

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2015m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių lopšelis- darželis „Mastis“, kodas - 190598299, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: S. Daukanto g., 35, Telšiai, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30
30	29

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą. Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė – 2015-01-01 iki 2015-09-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Įsigijo turto už 1649,38 eurus, nemokamai gavo nebaigtos statybos už 6082,21 eurą, padidinta pastato vertė.

P08. Atsargos.

Nemokamai gavo atsargų už 843,95 eurus. Įsigijo atsargų už 4048,45 eurus, nurašė atsargų už 4127,40 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	197,22
	IŠ VISO:	197,22

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai už 4285,24 eurus. Sukauptos įst. pajamos sudaro 4174,39 eurų, sukautos finansavimo pajamos sudaro 29432,65 eurai. Kitas gautinas sumas 543,56 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 194,28 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede. Gauta prenumerata su finansavimu už 18,00 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Įgautinas sumas netraukta ateinančių laikotarpių sąnaudos.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 25645,71 euras, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	129121,35
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	39927,92
	IŠ VISO:	169049,27

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2015-11-30

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Danutė Popovič

Vedėja

Centralizuotas biudžetinių įstaigų,
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja

Lina Buzelienė

Lina Buzelienė

Telšių lopšelis - darželis "Mastis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. spalio 29 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		289.006,32	292.430,13
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	289.006,32	292.430,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		280.452,12	283.207,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		122,73	137,96
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.744,41	1.427,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.687,06	7.656,36
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39.592,34	39.615,86
I.	Atsargos	P08	765,00	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Atsargos, žaliavos ir kiti inventoriai		765,00	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir branginis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	197,22	1.065,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	38.435,84	38.266,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, perduotas prakes turta		4.285,24	4.180,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33.607,04	33.486,58
III.6	Kitos gautinos sumos		543,56	598,78
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		194,28	284,11
	IŠ VISO TURTO:		328.598,66	332.045,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	289.709,70	293.779,90
I.	Iš valstybės biudžeto		1.244,38	1.207,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		184.849,64	184.911,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		100.980,47	106.198,87
IV.	Iš kitų šaltinių		2.635,21	1.462,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	32.179,71	33.255,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.2	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32.179,71	33.255,71
II.1	Trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.3	Mokėtinios sumos			
II.4	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžetai			
II.5	Mokėtinios sumos iš biudžetų fondus			
II.6	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.1	Kitos mokėtinios sumos			
II.6.2	biudžetai			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokėjimai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		6.396,31	6.674,86
II.10	Su darbu santykiams susiję įsipareigojimai		14.651,79	13.980,74
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		11.102,90	12.577,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		28,71	22,59
F.	GRYNASIS TURTAS		6.709,25	5.010,38
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.709,25	5.010,38
IV.1	Atitiktinių metų perviršis ar deficitas		1.681,25	1.729,50
IV.2	Kitų metų perviršis ar deficitas		5.028,00	3.280,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲIO		328.598,66	332.045,99

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Danutė Popovič
(vardas ir pavardė)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

būhalterinės apskaitos skydus

Vedėja

Lina Buzelienė

(parašas)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis - darželis "Mastis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. spalio 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		224.102,63	199.712,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		198.456,92	176.020,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		78.040,57	61.146,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		116.180,81	110.513,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir		3.964,71	3.952,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		270,83	408,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	25.645,71	23.691,97
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		25.645,71	23.691,97
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS	P22	222.421,38	197.983,33
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR		169.049,27	147.808,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		9.122,53	8.712,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		8.698,21	9.635,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		159,71	16,94
V.	TRANSPORTO		45,00	188,25
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		590,40	361,42
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		4.082,40	4.047,05
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		833,25	268,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		29.840,61	26.944,43
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.681,25	1.729,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			