

# TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽEMAITUKAS“

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugsėjo 30 d.

#### I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių lopšelis-darželis „Žemaitukas“ (toliau įstaiga) įsteigta 1987m. Įstaigos kodas 191553054, Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Kauno g. 4, LT- 87149 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-09-30 |
|-------------------------------------|---|
| 44                                  | 43  |

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 2017-01-01 iki 2017-09-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

#### 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 ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

### III. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas.

Neįsigyta .

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

Nurašyta 2069,89 eur. kompiuterinė įranga.

#### P08. Atsargos.

Įsigyta ir panaudota atsargų už -8224,44 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

| Eil. Nr. | Sraipsniai                       | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.) |
|----------|----------------------------------|---|
| 1.       | Išankstiniai mokėjimai tiekėjams |   |
| 2.       | Ateinančių laikotarpių sąnaudos  | 19,20   |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                  | <b>19,20</b>                                    |

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai sudaro 7422,90 eur. Sukauptos gautinos sumos 59365,73 eur. Kitos gautinos sumos 624,00 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 1126,13 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos :

Nukrypimų nuo Formos Nr.4 nėra. Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 19,20 eur.

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 44327,56 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

#### P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

| Eil. Nr. | Sąnaudos  | Suma (eur.)      |
|----------|---|------------------|
| 1.       | Darbo užmokesčio                                  | 212343,46        |
| 2.       | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 65242,81         |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                                   | <b>277586,27</b> |

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

2017-11-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas

teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

**Nebuvo.**

Atlikti pataisymai:

**Nėra.**

Pakartotinio pateikimo data:

**Nebuvo.**

Mokyklos direktorius



Aleksandra Dapkienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė



**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės**

**Telšių lopšelis-darželis "Žemaitukas"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191553054, Telšiai, Kauno g. 4, LT-87149

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 26 d. Nr. 19

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|---|--------------|------------------------|---------------------|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS   |              | 845 239,81             | 862 600,76          |
| I.       | Nematerialusis turtas   | P03          |                        |                     |
| I.1      | Plėtos 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          | 845 239,81             | 862 600,76          |
| II.1     | Žemė  |              |                        |                     |
| II.2     | Pastatai  |              | 842 522,74             | 861 142,06          |
| II.3     | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                     |              |                        |                     |
| II.4     | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                     |              |                        |                     |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai   |              | 1 859,70               |                     |
| II.6     | Transporto priemonės  |              |                        |                     |
| II.7     | Kilnojamosios kultūros vertybės                                       |              |                        |                     |
| II.8     | Baldai ir biuro įranga  |              | 857,37                 | 1 458,70            |
| 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   |              | 68 557,96              | 68 023,19           |
| I.       | Atsargos  | P08          |                        |                     |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamos atsargos                                   |              |                        |                     |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                              |              |                        |                     |
| I.3      | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys             |              |                        |                     |
| I.4      | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)           |              |                        |                     |
| I.5      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti        |              |                        |                     |
| II.      | Išankstiniai apmokėjimai  | P09          | 19,20                  | 92,69               |
| III.     | Per vienus metus gautinos sumos                                       | P10          | 67 412,63              | 67 573,63           |
| 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, parduotas prekes, turtą, paslaugas |              | 7 422,90               | 7 960,11            |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos  |              | 59 365,73              | 59 361,33           |
| III.6    | Kitos gautinos sumos  |              | 624,00                 | 252,19              |
| IV.      | Trumpalaikės investicijos   |              |                        |                     |
| V.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 1 126,13               | 356,87              |
|          | IŠ VISO TURTO:  |              | 913 797,77             | 930 623,95          |
| D.       | FINANSAVIMO SUMOS   | P12          | 846 385,11             | 866 080,75          |
| I.       | Iš valstybės biudžeto   |              | 43 000,05              | 44 566,70           |
| II.      | Iš savivaldybės biudžeto  |              | 567 367,18             | 581 164,13          |
| III.     | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų  |              | 234 877,05             | 240 067,65          |
| IV.      | Iš kitų šaltinių  |              | 1 140,83               | 282,27              |
| E.       | ĮSIPAREIGOJIMAI   | P17          | 58 373,93              | 52 261,45           |
| I.       | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |              |                        |                     |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                               |              |                        |                     |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjimai  |              |                        |                     |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                      |              |                        |                     |