

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽEMAITUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. birželio 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 2019-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30
45	45

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

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 ataskaitos 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):

### III. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

#### P08. Atsargos.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	27609,07
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>27609,07</b>

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

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

#### P12. Finansavimo sumos :

#### P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos 50900,03eur. :

#### P21. Kitos pajamos.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	232828,92
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-2512,56
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>230316,36</b>

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

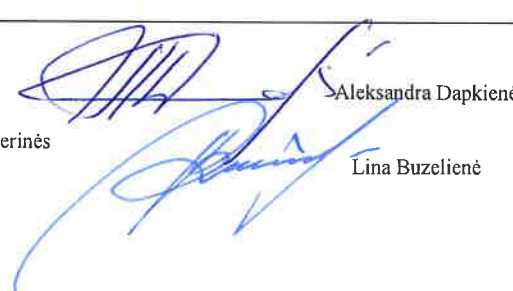
Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Mokyklos direktorius

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėja



Aleksandra Dapkienė

Lina Buzelienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 19 d. Nr. 4

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		820 611,53	830 636,71
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros 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	820 611,53	830 636,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		814 165,84	828 558,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 184,98	1 553,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		260,71	525,03
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		89 147,08	105 277,06
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	27 609,07	23 775,37
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	58 008,85	78 624,60
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			(261,87)
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5 160,78	5 677,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51 496,12	72 091,21
III.6	Kitos gautinos sumos		1 351,95	1 117,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 529,16	2 877,09
	IŠ VISO TURTO:		909 758,61	935 913,77
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	844 700,33	858 056,68
I.	Iš valstybės biudžeto		54 808,79	54 812,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		560 725,30	569 719,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		225 793,50	230 984,10
IV.	Iš kitų šaltinių		3 372,74	2 540,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	50 900,03	62 842,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50 900,03	62 842,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų pėnokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		9 599,86	14 813,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20 206,99	24 206,08
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21 093,18	23 727,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			95,00
F.	GRYNASIS TURTAS		14 158,25	15 014,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 158,25	15 014,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 333,78	8 463,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11 824,47	6 551,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		909 758,61	935 913,77

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Aleksandra Dapkienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas) Lina Buzelienė  
(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Telšių lopšelis-darželis "Žemaitukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 19 d. Nr. 04

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		325 045,44	294 567,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		278 800,50	251 395,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		94 655,03	93 238,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		179 966,51	151 670,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 601,84	3 126,98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 577,12	3 360,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	46 244,94	43 172,11
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46 244,94	43 172,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		322 566,75	286 104,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	230 316,36	201 135,66
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		10 088,87	9 709,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 520,38	17 967,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			95,00
V.	TRANSPORTO		2,62	63,32
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		474,80	715,01
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		622,55	779,06
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 099,86	8 478,50
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		9 046,25	1 399,02
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		49 388,31	45 727,75
XIV.	KITOS		6,75	33,95
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 478,69	8 463,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(144,91)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 333,78	8 463,18
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 333,78	8 463,18
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

  
(parašas)

Aleksandra Dapkienė  
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

  
(parašas)

Lina Buzelienė  
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

191553054, Telšiai, Kauno g. 4, LT-87149 Telšių lopšelis-darželis "Žemaitukas"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
**PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygininiam gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	41 369,61	104 462,45		2,66			(91 025,93)				54 808,79	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41 369,61	665,77		2,66			(1 304,97)				40 733,07	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		103 796,68					(89 720,96)				14 075,72	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	556 994,38	193 715,02		4 235,00			(186 084,22)		(8 134,88)		560 725,30	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	556 706,99	171,49		4 235,00			(7 028,52)				554 084,96	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	287,39	193 543,53					(179 055,70)		(8 134,88)		6 640,34	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	228 388,80			6,54			(2 601,84)				225 793,50	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	228 388,80			6,54			(2 601,84)				225 793,50	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3 372,74			1 577,12			(1 577,12)				3 372,74	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 972,74			1 577,12			(1 577,12)				2 972,74	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	400,00										400,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	830 125,53	298 177,47		5 821,32			(281 289,11)		(8 134,88)		844 700,33	