

VARNIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „RAUDONKEPURAITĖ“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Varnių lopšelis-darželis „Raudonkepuraite“ (toliau įstaiga) įsteigta 1983m.rugpjūčio mėn. Įstaigos kodas 291847740 ,
Steigėja : Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Žarėnų g. 1B, LT-88318, Varniai, Telšių r. sav.

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 2016-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30
19	21

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:

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 eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

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.

0,93 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

130586,35 eur.

P08. Atsargos.

3158,48eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	755,03
	IŠ VISO:	755,03

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

21050,78 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

69,40 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Išpareigojimai -17800,55 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 2560,90eur., su darbo santykiais -9260,91eur., sukauptos mokėtinos sumos -5978,74 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė -11821,81 eur. Kreditinis įsiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d. dienos ataskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro- 10660,85 eur., tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	72400,01
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	22386,10
	IŠ VISO:	94786,11

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

2016-11-15

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.

Direktorius

Vedėja
Lina Buzelienė
Vedėja
Lina Buzelienė

Janė Monkevičienė

Lina Buzelienė

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

Telšių r. Varnių lopšelis-darželis "Raudonkepuraitė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

291847740, Telšių r. sav., Varniai, Žarėnų g. 1B, LT-88318

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 21 d. Nr. 7

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		130 587,28	139 528,06
I.	Nematerialusis turtas		0,93	2,61
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		0,93	2,61
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		130 586,35	139 525,45
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		130 427,43	139 317,69
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		158,92	207,76
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigti statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25 033,69	22 837,32
I.	Atsargos		3 158,48	2 350,27
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos (viešas turtas, žemės ir ūkinis inventorius)			
I.2.	Nebaigta gaminių produkcija ir nepaieštos prekės		3 158,48	2 350,27
I.3.	Pagaminta produkcija, skirta parduoti (prekės)			
I.4.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
I.5.	Išankstiniai apmokėjimai		755,03	365,95
II.	Per vienus metus gautinos sumos		21 050,78	20 071,72
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės sumos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, pardavimą, nekeičiant turto pavadinimą		2 721,63	2 503,16
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		18 298,73	17 568,56
III.6.	Kitos gautinos sumos		30,42	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		69,40	49,38
	IŠ VISO TURTO:		155 620,97	162 365,38

D.	FINANSAVIMO SUMOS		134 570,19	142 283,88
I.	Iš valstybės biudžeto		158,92	207,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		134 340,94	142 024,13
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		70,33	51,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17 800,55	16 485,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17 800,55	16 485,78
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis į trumpalaikių atidėjimų			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos suosirijos, uoaciijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
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 permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję		2 560,90	2 587,20
II.10	įsipareigojimai		9 260,91	8 200,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5 978,74	5 697,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3 250,23	3 595,72
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 250,23	3 595,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 040,66	363,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 209,57	3 231,98
G.	MAŽUMOS DALIS			
	Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto		155 620,97	162 365,38

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Janė Monkevičienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterinės anskaitos skyrius
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))
Lina Buzelienė

(parašas)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)