

VŠĮ TELŠIŲ APSKRITIES VERSLO INKUBATORIUS  
[monės kodas 180713269, Sedos g. 34 a., Telšiai

2021 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-11-12

I. **BENDROJI INFORMACIJA**

VŠĮ Telšių apskrities verslo inkubatorius, kodas 180713269, viešoji įstaiga, Telšių savivaldybė yra viena iš dalininkių.

Adresas: Sedos g. 34 a., Telšiai, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – veikla susijusi su smulkiau verslu ir didinti potencialų užimtumą, inicijuoja naujų įmonių kūrimosi procesus.  
Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-09-30
3	4

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 eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

Nebuvo.

III. **PASTABOS**

P03. **Nematerialus turtas.**

Turtas nekito.

**P04. Ilgalaikis materialus turtas**

Įsigyta ilgalaikio turto už 659,00 eur.

**P08. Atsargos.**

Atsargų įsigyta ir nurašyta už 1407,76 eurų.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	85,96
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	471,78
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>557,74</b>

**P10. Per vienerius metus gautinos sumos 14797,77 :**

Gautinos pajamos už 9059,79 eurų. Sukauptos gautinos sumos už 5737,98 eurus, kitos gautinos sumos 0,00 eurų .

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Įstaigos pajamų likutis yra 45810,30 eurų.

**P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:**

Skolos darbuotojams 1702,24 ir tiekėjams 1944,12 eur.

**P21. Kitos pajamos.**

Pajamos už suteiktas paslaugas 5000,50 Eur. ir pajamos už patalpų nuomą 25125,49 eurų. Kitos veiklos pajamos 0,33 eur.

**Kitos veiklos sąnaudos**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	0,00

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

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

2021-11-14

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:

Direktorius (-ė)




Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja



Lina Mikalainienė

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

Telšių apskrities verslo inkubatorius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180713269, Telšiai, Sedos g. 34A

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3-1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 731 839,33	1 755 220,83
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	1 731 839,33	1 755 220,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 724 512,81	1 745 768,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 921,59	6 746,07
II.6	Transporto priemonės			77,84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		956,41	1 291,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 448,52	1 336,74
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		61 165,81	40 377,40
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	557,74	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	14 797,77	14 982,52
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		9 059,79	10 071,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5 737,98	4 910,92

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		45 810,30	25 394,88
	IŠ VISO TURTO:		1 793 005,14	1 795 598,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 217 420,24	1 234 205,51
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 217 420,24	1 234 205,51
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	8 135,47	7 299,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8 135,47	7 299,99
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 permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 944,12	2 389,07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 702,24	446,67
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3 538,68	4 464,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		950,43	
F.	GRYNASIS TURTAS		567 449,43	554 092,73
I.	Dalininkų kapitalas		625 101,37	625 101,70
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			76 119,23
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(57 651,94)	(147 128,20)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13 357,03	(36 969,88)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(71 008,97)	(110 158,32)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 793 005,14	1 795 598,23


Direktorė

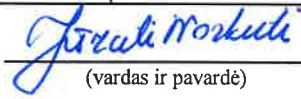
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

  
(vardas ir pavardė)

Lina Mikalainienė

(vardas ir pavardė)

Telšių apskrities verslo inkubatorius

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180713269, Telšiai, Sedos g. 34A

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		74 133,03	77 639,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		44 007,04	54 668,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		24 694,88	29 296,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19 312,16	25 371,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	30 125,99	22 971,23
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30 125,99	22 971,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		60 775,46	110 229,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	18 809,98	25 050,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		24 040,50	32 998,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7 891,53	9 711,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		252,41	883,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		80,00	3 321,09
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			7 207,20
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			410,45
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 969,49	11 920,11
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 632,12	18 695,49
XIV.	KITOS		99,43	31,55
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13 357,57	(32 589,80)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,33	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,33	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,87)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			(98 385,04)
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		13 357,03	65 795,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13 357,03	65 795,24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Laruti Monkutė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Lina Mikalainienė

(vardas ir pavardė)

## NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

#####

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		724,05							724,05
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		724,05							724,05
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	724,05		X		X	X		724,05
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	724,05		X		X	X		724,05
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0			0				0
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0			0				0

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

## Teisų apskrities verslo inkubatorius

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“  
I priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygių aiškinamajame rašte forma)

## ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2096894,75				20997,44		77489,67		33479,9			2228861,76
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	0	0	0	0	0	0		0	659	0	0	659
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina											659			659
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3.1.	parduoto														0
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)			-2465,00	2465,00		41111,62								41111,62
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	0	2094429,75	2465,00	0	41111,62	20997,44	0	77489,67	0	34138,9	0	0	2270633,38
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0	348660,92	2465,00	0	34365,55	20919,6	0	76198,32		32143,16		X	514752,55
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		21256,02			1824,48	77,84		334,94		547,22		X	24040,5
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0	0	0	0	0	0	0		X		X	X	0
9.1.	parduoto	X									X			X	0
9.2.	perduoto	X									X			X	0

2021-09-30





25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)	0	1724512,81	0	0	4921,59	0	0	956,41	1448,52	1731839,33
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (-6-12+19)	0	1748233,83	0	0	6746,07	77,84	0	1291,35	1336,74	1755220,83

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

\*\*\* - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.



10.2.	Perleista (pas-cirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurošymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)					0			0
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)					0,00			0,00

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.