

KLAIPÉDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SVIRPLIUKAS“

2015 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Svirpliukas“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipedos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190427743, adresas Liepų g. 43^a, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdomas, kodas 851010.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atskaitomąjį ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais. Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atlygintinai teikia vaikų išlaikymo Klaipėdos miesto savivaldybės švietimo įstaigose paslaugas. Surinktas įmokas už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose Įstaiga naudoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Klaipėdos miesto savivaldybės nustatyta tvarka. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų filialų ar kitų struktūrinų vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų nebuvo.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 13022,36; sukauptos gautinos sunos iš biudžeto 1937,77; sukauptos finansavimo pajamos 15608,27.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“
6. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. birželio mén.
7. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas.

Kopija tikra
Klaipėdos lopšelis-darželis
"SVIRPLIUKAS"
2015-08-14
Specialiakė
L. Gurišienė

8. Pagrindinės veiklos kitoms pajamomis priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos.
9. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 44,98.
10. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas i *eurą*. Istaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusių ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikštū litais, buvo perskaičiuoti i *eurus* taikant neatšaukiama nustatyta euro ir lito perskaičiavimo karsa ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnje nustatytas apvalinimo taisykles.
11. Skirtumą, atsiraodus apskaitos duomenis perskaičiuojant i *eurus*, suma 0,07 Eur pripažinta ankstesnių metų deficitu.
12. Skirtumą, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų euru ir litų bendros apyvartos laikotariu nebuvo.

Direktorė

Audronė Šiliauskienė

Biudžetinių istaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Egle Jakutienė

Kopija tikra
Klaipėdos lopšelis-darželis
"SVIRLIUKAS"
20.15.08-16
Specialistė
L. Gulišienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekty, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliuks"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

190427743, Liepu g. 43A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 2015/34-01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	66.098,93	69.783,49
I.	Nematerialusis turtas		80,35	135,43
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		80,35	135,43
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		66.018,58	69.648,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		47.228,97	47.798,01
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.077,11	9.707,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.386,88	4.520,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.325,62	7.622,10
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		32.916,07	25.751,75
I.	Atsargos		319,00	446,01
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

Kopija tikra

Klaipėdos lopšelis-darželis

"SVIRPLIUKAS"

2015-08-14 d.

Specialistė:
J. Gudiniene

1 iš 3

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2	319,00	446,01
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdty sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3		12,57
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	30.568,40	20.121,65
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, turta, paslaugas		13.022,36	924,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17.546,04	19.197,37
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.028,67	5.171,52
	IŠ VISO TURTO:		99.015,00	95.535,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	67.192,36	74.673,76
I.	Iš valstybės biudžeto		2.645,61	3.293,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		52.899,77	54.095,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.825,58	6.813,60
IV.	Iš kitų šaltinių		5.821,40	10.470,90
E.	ISIPAREIGOJIMAI		33.910,87	22.994,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.910,87	22.994,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einaujių metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einaujių metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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 mokėtinis sumos		2.211,65	4.221,21

Kopija tikra
 Klaipėdos iopščios-darželis
 "SVIRPLIUKAS"
 2015-08-14
 Specialystė,
 L. Gurene

II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai	6	15.944,89	10,80
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos			12.715,01
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai	8	15.754,33	6.047,67
F.	GRYNASIS TURTAS		(2.088,23)	(2.133,21)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		(2.088,23)	(2.133,21)
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		44,98	(2.133,21)
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		(2.133,21)	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		99.015,00	95.535,24

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Direktorė
Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė
Būdžetinės steiginių
centras (vardas ir pavardė)
skyrius vadovė

Kopija tikra
Klaipėdos lopšelis-darželis
"SVIRPLIUKAS"
20 15-08-16 d.
spec. aplinkos
L. Gruzdienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliukas"

(Viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

190427743, Liepų g. 43A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

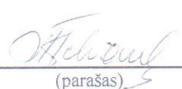
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2015 m. rugpjūčio 10 Nr. 2015/34-01
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	past abos m.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		234.842,48	207.723,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		192.279,03	165.966,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		81.234,74	69.182,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		103.044,85	91.598,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		3.107,30	4.425,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.892,14	760,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		42.563,45	41.756,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	42.563,45	41.756,93
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		234.797,50	210.447,23
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR		162.300,93	138.109,05
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR		3.684,56	6.379,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		16.748,94	17.305,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		491,92	204,47
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR		3.804,88	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		42.849,50	44.051,99
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.916,77	4.396,19
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		44,98	(2.723,61)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

Kopija tikra
Klaipėdos lopšelis-darželis
"SVIRPLIUKAS"
2015-08-14
Speciališkė:
L. Gurtinė

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR	44,98	(2.723,61)	
I.	NUOSAVYBĖS MÉTODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR	44,98	(2.723,61)	
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

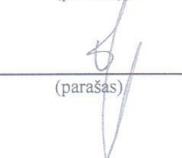
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas


(parašas)

Direktorė
Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Jakutienė
Būklės finansinės
paramos skyrius
skyr. (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį patelkimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formo)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumu (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos
		Finansavimo sumu ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumu (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Neatlyginimai gaujus turmas pergrupavimas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumu sumažėjimas dėl turto paradavimo				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalių, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3.293,49	80 866,46	3,23			(81.197,57)		(320,00)	2.645,61
2	nepiniginiam turui įsigytį	3.293,49	1.447,94	3,23			(2.099,05)			2.645,61
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		79.418,52				(79.098,52)		(320,00)	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	54.095,77	102.040,72				(103.236,72)			52.899,77
5	nepiniginiam turui įsigytį	54.083,20	2.690,79				(3.874,22)			52.899,77
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	12,57	99.349,93				(99.362,50)			
7	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):	6.813,60		2.119,28			(3.107,30)			5.825,58
8	nepiniginiam turui įsigytį	6.813,60		2.119,28			(3.107,30)			5.825,58
9	kitoms išlaidoms kompensuoti									
10	Iš kitų šaltinių:	10.470,90		242,64			(4.892,14)	Klaipėdos miesto savivaldybės 2021-2025 m. finansavimo projekto išlaidos daželis		5.821,40
11	nepiniginiam turui įsigytį	5.833,32		242,64			(1.087,26)			4.988,70

*Specialiųjų
paskirties
formos*

P. Gatauskė

12	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.637,58				(3.804,88)			832,70
13	£ viso finansavimo sumų	74.673,76	182.907,18	2.365,15		(192.433,73)	(320,00)		67.192,36

Kopija iš kra
Klaipėdos lopšelis-darželis
„SVIRPLIUKAS“
20 L. S. d.
gveriačioje
L. Sartienė