

## **KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SVIRPLIUKAS“**

### **2016 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **I. BENDROJI DALIS**

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

Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir pričiūmokyklinis ugdymas, kodas 851010.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atskaitomąjį ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotose 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 potvarkiu, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atlyginimai 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, kuriuos sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

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

Per turpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvvo.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2015 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 žaliaučių likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tirkėjams: ateinančių laikotarpių sąnaudos AB „Lietuvos draudimas“ 41,00 Eur; UAB „E-Z WAY“ 7,67 Eur.;
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už patalpy suteikimo paslaugas 45,00 Eur, paslagų pajarnos 2321,95 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 3706,15 Eur, sukauptos finansavimo pajarnos 26860,70 Eur.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateiktai 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių per ataskaitinį laikotarpį.

6. Tiekiams mokėtinos sumos:

Tiekėjai	Suma,Eur
AB "Energijos skirstymo operatorius"	206,11
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	169,92
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	309,92
Energijos tiekimas UAB	127,05
UAB "Libeko ir Ko"	54,45
R. Staržinsko firma "ROLVEDA"	739,69
TEO LT, AB	68,50
UAB "Mažčikų mėsinė"	322,97
UAB "Miesto skalbykla"	73,14
Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA"	105,50
UAB "Apsaga"	36,40
UAB "Folinis"	80,21
UAB "Švarus pasaulis"	11,62
	<b>2.305,48</b>

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. rugėjo mėn.

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sūkauptas atostogų rezervas ir sūkauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 5299,56 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpu sutikimo paslaugų pajamos 45,00 Eur, paslaugų pajamos 55384,70 Eur.

11. Grynas deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 784,16.

12. Įgyvendinant Nacionalinio euro ivedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro ivedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamicijai praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaiciuoti į kurus taikant neatšaukiama nustatytą euro ir lito perskaiciavimo kursą ir apvalinanč pagal Nacionalinio euro ivedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnycje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusiu apskaitos duomenis perskaiciuojant į eurus, sumu 0,07 Eur pripažinta 2014 metų deficitu.

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje curais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaiciavimo grynujų curų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorė

Audronė Šiliauskienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

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

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

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

2016 m. spalio 31 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsnai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinių laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			30,98
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			30,98
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtų projektų ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		58 198,88	62 695,68
II.1	Žemė			
II.2	Puslaičiai		45 806,37	46 659,93
II.3	Infrastrukturos ir kiti statiniai			
II.4	Nėštilnojamosių kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 501,66	8 446,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Klinojamosių kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 241,43	2 528,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 649,42	5 029,14
II.10	Nehaiga statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgilaikeis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgilaikeis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37 938,17	21 664,04
I.	Atsargas	2/	437,01	505,37
I.1	Strateginės ir reabilitacines atsargas			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		437,01	505,37
I.3	Nebaigtų gaminių produkcijų ir nebaigtos vykdymo užmokybos			
I.4	Paguminių produktų, atsargos, skirtos perdavimui (perduoti)			
I.5	Ilgalaičių materialinis ir biologinis turto, skirtas pardavimui	3	48,67	1 415,53
II.	Bankinėi aprūpokėjimai	71	32 933,80	15 094,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinių mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, perdavtas prekės, turinį, paslaugas		2 366,95	1 094,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30 566,82	15 000,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai iš pinigų ekvivalentų		4 518,69	3 648,50
VI.	Iš VISO TURTO:		96 137,05	84 359,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	60 676,05	65 961,26
I.	Iš valstybės biudžeto		1 659,51	2 251,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto		49 986,58	51 798,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 355,53	4 837,56
IV.	Iš kitų šaltinių		5 674,43	7 074,22
E.	JSIPARČIIGOJIMAI		35 039,32	17 192,62
I.	Ilgalaičiai jsipareigojimai			
1.1	Ugdalaičiai finansiniai jsiparcigojimai			
1.2	Ilgalaičiai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalaičiai jsiparcigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		35 039,32	17 192,62
II.1	Ilgalaičių atidėjinių einaunų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaičių jsiparcigojimų einaunų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsiparcigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dėžėsios ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos i biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintinių mokesčių, įmokos ir juos permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	6	2 305,48	621,63

II.10	Šia darbo surūkyklais susiję įsipareigojimai	7	21 498,42	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	8	5 935,86	12 474,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	5 299,56	4 086,27
F.	GRYNASIS TURTAS		421,68	1 205,84
G.	Dalininkų kapitalas			
H.	Rezervai			
II.1	Tikrusios vertės rezervas			
II.2	Kili rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtakos			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		421,68	1 205,84
IV.1	Finansinių metų perviršis ar deficitas		(1784,16)	3 339,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 205,84	(2 133,21)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		96 137,05	84 359,72

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis  
administracijos vadovas)

(pamaskas)

Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Bendžetinių istaičių centralizuotos apskaitos skyriuje

(vyriausiasis buhalteris (buhalterės))

(pamaskas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirplukas"

(Višejo sektoriūs subjekto arba višejo sektoriaus subjekto įmipes pavidinimas)

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

(Višejo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatu ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2016 m. spalio 31 d. Nr. 3  
(346)

Fil. Nr.	Straipsnini	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		309 156,65	298 601,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		253 726,95	244 490,34
I.1.	IŠ valstybės biudžeto		98 735,33	100 185,11
I.2.	IŠ savivaldybių biudžetų		149 516,59	134 468,67
I.3.	IŠ ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 075,24	3 917,72
I.4.	IŠ kitų finansavimo šaltinių		1 399,79	5 918,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIU IMOKŪ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	55 429,70	54 111,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55 429,70	54 111,11
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitos pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		309 940,81	297 076,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		215 968,96	207 722,38
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 096,80	5 389,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17 209,64	18 445,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĒLIMO		713,92	641,92
VII.	PAPRASTIUOJI REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 935,54	3 804,88
VIII.	NUVERTIJIMO IR NURAŠYTU SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGU SAVIKAINA		57 299,94	53 591,95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		6 716,91	7 480,71
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(784,16)	1 525,19
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŇAUDOS			
E.	FINANSINES IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLIŪIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GIRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO ITAKA	//	(784,16)	1 525,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GIRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(784,16)	1 525,19
L.	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAJAM SUIMIKTIL			
M.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Iviečioja sektoriaus subjekto vadovas arba jo jgaliotas  
administracijos vadovas)

Audronė Šiliuskiene

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių istaigų centralizuotos apskaitos skyvedėja  
(ypiešusiųjų buhalteris (buhalteris))

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

190427743, Liepių g. 43A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos iopšelis-darželis "Svirpliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kėdas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**  
**PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinė laikotarpi pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinė laikotarpi pabaigoje	
			Finansavimo sumos (grąžos), išskyrus neatlyginimai gautą turinį	Finansavimo sumų pergrupavimas	Nenįgiintinai gautas turinys	Perduota likuties viršuje siekiantis subjektams	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl nuro paraišvimo	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriui	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gaudintų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.251,17	91.525,29			17,81			(92.134,76)			1.659,51
2	nepiniginiam turui įsigytį	2.251,17	2.927,60			17,81			(2.517,07)			1.659,51
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		88.597,69						(88.597,69)			
4	18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	51.798,31	141.386,69						(142.791,66)		(406,76)	49.986,58
5	nepiniginiam turui įsigytį	51.697,28	5.182,35						(6.906,72)			49.978,91
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	101,03	136.204,34						(135.890,94)		(406,76)	7,67
7	18 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gausama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	4.837,56			2.593,21				(4.075,24)			3.355,53
8	nepiniginiam turui įsigytį	4.837,56			2.593,21				(4.075,24)			3.355,53
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	18 kitų šaltinių:	7.074,22							(1.215,29)			5.674,43
11	nepiniginiam turui įsigytį	4.149,79							(1.399,79)			2.924,50
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.924,43							(184,50)			2.739,93
13	18 viso finansavimo suma	65.961,26	232.911,98		2.611,02				(240.401,45)		(406,76)	60.676,05