

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SVIRPLIUKAS“

2016 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 - Klaipėdos 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 ugdymas, 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 asocijuotujų subjektų; filialų ar kitų struktūrinių vienetus.

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

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 žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tirkėjams: ateinančių laikotarpiai sąnaudos AB „Lietuvos draudimas“ 102,50 Eur; UAB „E-Z WAY“ 24,89 Eur.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1816,30 Eur; sukauptos gautinos sunos iš biudžeto 5093,80 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 15585,33 Eur.
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. Tiekiams mokėtinos sumos:

Tiekėjai	Suma,Eur
AB "Energijos skirstymo operatorius"	187,66
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	232,37
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	507,13
Energijos tiekimas UAB	106,52
Klaipėdos m.pedag. švietimi ir kulturos centras	13,33
R. Staržinsko firma "ROLVEDA"	746,42
TEO LT, AB	68,50
UAB "Mažeikių mėsinė"	117,39
UAB "Miesto skalbykla"	4,96
Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA"	203,00
K.Zorinienės dezinfekcijos paslaugų įmonė	15,00
	2.202,28

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

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 4181,40 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 44318,04 Eur.

11. Grynasis pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 212,92.

12. Igvydinant 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 į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiama nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinanč pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnaje nustatytas apvalinimo taisykles.

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

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynuju eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvvo.

Direktoriaus paraduočių
užduotis
Ona Šapaliene
Direktorė *Ona Šapaliene*
DIREKTORIUS

Audronė Šiliauskienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliuks"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

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

2016 m. liepos 27 d. Nr. 2/

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	59.901,16	62.695,68
I.	Nematerialusis turtas		10,34	30,98
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10,34	30,98
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		59.890,82	62.664,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		46.090,89	46.659,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.816,75	8.446,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.670,52	2.528,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.312,66	5.029,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		26.088,87	21.664,04
I.	Atsargos		197,09	505,37
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2/	197,09	505,37
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	<u>3</u>	127,39	1.415,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos	<u>4</u>	22.495,43	16.094,64
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		1.816,30	1.094,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20.679,13	15.000,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		3.268,96	3.648,50
	IŠ VISO TURTO:		85.990,03	84.359,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		62.387,60	65.961,26
I.	Iš valstybės biudžeto		1.856,73	2.251,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto		50.540,29	51.798,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.849,54	4.837,56
IV.	Iš kitų šaltinių		6.141,04	7.074,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22.183,67	17.192,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.183,67	17.192,62
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų 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	<u>6</u>	2.202,28	631,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	<u>7</u>	15.799,99	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	<u>8</u>		12.474,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	<u>9</u>	4.181,40	4.086,27
F.	GRYNASIS TURTAS		1.418,76	1.205,84
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		1.418,76	1.205,84
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		212,92	3.339,05

IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		1.205,84	(2.133,21)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŪ, [ISIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO]		85 990,03	84.359,72

Direktorius pavaduotojo
ugyvėmuis

Direktorė *Ora Šapalenė*
PAVADUOTOJA MŪSŲ DIREKTORIUI
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išgaliotas administracijos)

(parasas)

Audronė Šiliauskienė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk.vadėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliuks"

(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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016 m. liepos 27 d. Nr. 2

(data)

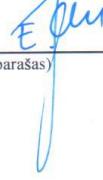
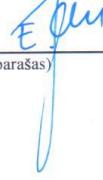
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		236.660,95	234.842,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		192.342,91	192.279,03
I.1.	Į valstybės biudžeto		78.862,13	81.234,74
I.2.	Į savivaldybių biudžetą		109.223,04	103.044,85
I.3.	Į ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		3.324,56	3.107,30
I.4.	Į kitų finansavimo šaltinių		933,18	4.892,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS	10	44.318,04	42.563,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44.318,04	42.563,45
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		236.448,03	234.797,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		166.935,85	162.300,93
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR		3.394,52	3.684,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		15.716,17	16.748,94
IV.	KOMANDIROUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		600,00	491,92
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			3.804,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		45.230,78	42.849,50
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.570,71	4.916,77
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		212,92	44,98
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIUS PERVIRŠIS AR		212,92	44,98

I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		212,92	44,98
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavažiuotasis
ugdytukas

Direktorė Ora Šapaičienė 
DIREKTORIŲ 
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) 
(parasas)

Audronė Šiliauskienė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių jstaigų centralizuotos apskaitos sk.vedėja 
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) 
(parasas)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

(viešojo sektorių) arba viešojo sektorių subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIJKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

11	nepiniginiam turtui išigytį	4.149,79			(810,18)			3.339,61
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.924,43			(123,00)			2.801,43
13	Iš viso finansavimo sumų	65.961,26	184.750,26	2.345,68	(190.262,84)	(406,76)		62.387,60

PAŽYMA APIE GAUTAS FINASAVIMO SUMAS (prie 20 VSAFAS 4 priedo)

Klaipėdos topšelis-darželis "Svirpliukas"

(įstaigos pavadinimas, kodas)

Lėšų šaltinis (kodas)	Finansavimo sumų davejės (kodas, pavadinimas)	Gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlyginimai gautą turta)	Grąžintos finansavimo sumos	Neatlyginimai gautas turtas
141	M061 Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	77789,03		
	195175552 Klaipėdos miesto pedagoģų švietimo ir kultūros centras			9,14
14217	Socialinė parama mokiniams	127,60		
	 Iš viso iš valstybės biudžeto	77916,63	0,00	9,14
151	M061 Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	91031,01	406,76	
151	1887108230 Klaipėdos m. savivaldybės administracija	15802,62		
	 Iš viso iš savivaldybės biudžeto	106833,63	406,76	0,00
13	AB "Žemaititojos pienas"			1327,91
	UAB "Solvinge"			10008,63
	 Iš viso Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių org.	0,00	0,00	2336,54
16				
	 Iš viso iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00
	 Iš viso:	184750,26	406,76	2345,68