

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SVIRPLIUKAS“

2016 M. KOVO 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, atskaitomają 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 struktūrinių vienetų.

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 žaliaivų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tirkėjams: UAB „Gudragalvis“ 315,65 Eur; UAB „Janida“ 100,50 Eur; UAB „Teida“ 80,14 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos AB „Lietuvos draudimas“ 164,00 Eur; UAB „E-Z WAY“ 42,11 Eur.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1380,55 Eur; sukauptos gautinos sunos iš biudžeto 4106,65 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 42483,11 Eur.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

6. Tiekiams mokėtinos sumos:

Tiekėjai	Suma,Eur
AB "Energijos skirstymo operatorius"	223,21
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	115,73
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	294,48
Energijos tiekimas UAB	137,89
Klaipėdos universitetas	66,00
R. Staržinsko firma "ROLVEDA"	640,36
TEO LT, AB	69,08
UAB "Mažeikių mėsinė"	303,70
UAB "Miesto skalbykla"	25,95
Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA"	133,86
Uždaroji akcinė bendrovė "LINDSTROM"	14,04
Uždaroji akcinė bendrovė "MINERALINIAI VANDENYS IR ALUS"	27,08
	2.051,38

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. kovo 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 4159,62 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 21674,75 Eur.

11. Gynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 691,33.

12. 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 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 skirsnje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusių 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 grynuoj eurų ir litų bendros apyvartos laikotariu nebuvo.

Direktoriė

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 subjektų 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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 18 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		61.603,42	62.695,68
I.	Nematerialusis turtas		20,66	30,98
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		20,66	30,98
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		61.582,76	62.664,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		46.375,41	46.659,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.131,84	8.446,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.099,61	2.528,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.975,90	5.029,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		53.388,25	21.664,04
I.	Atsargos	2	514,10	505,37
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		514,10	505,37
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartybės			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai	3	702,40	1.415,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	47.970,31	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, turtą, paslaugas		1.380,55	1.094,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46.589,76	15.000,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.201,44	3.648,50
	IŠ VISO TURTO:		114.991,67	84.359,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	64.649,87	65.961,26
I.	Iš valstybės biudžeto		2.550,24	2.251,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto		51.148,45	51.798,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.343,55	4.837,56
IV.	Iš kitų šaltinių		6.607,63	7.074,22
E.	ISIPAREIGOJIMAI		49.827,29	17.192,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49.827,29	17.192,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos 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 mokėtinos sumos	6	2.051,38	631,63

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	20.211,33	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	8	23.404,96	12.474,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	4.159,62	4.086,27
F.	GRYNASIS TURTAS		514,51	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		514,51	1.205,84
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		(691,33)	3.339,05
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		1.205,84	(2.133,21)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŪ, [SIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		114.991,67	84.359,72

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk.vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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 veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 5 d. Nr. 1
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		120.406,60	120.541,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		98.731,85	99.470,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		38.446,00	42.541,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		58.124,57	50.793,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.694,69	1.666,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		466,59	4.469,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	21.674,75	21.070,43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21.674,75	21.070,43
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		121.097,93	123.230,03
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		84.944,72	80.675,77
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.692,26	1.847,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.281,97	11.932,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		177,15	127,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-	3.804,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŪ IR PARDUOTŪ ATSARGŲ SAVIKAINA		21.127,25	22.908,40
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9.874,58	1.933,42
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(691,33)	(2.688,86)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ	11	(691,33)	(2.688,86)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(691,33)	(2.688,86)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk.vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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

190427743, Liepu g. 43A, Klaipėdos m., Klaipėdos n. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpluktas"

(vietės sektoriaus subjekto arba vienojo sektorius subjekto grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis aiškinamajame rašte formā
		Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neaiškytinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimasis	Neaišgytinai gautas turtas	Perduota kitemis vėkojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo panudėjimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus		
1	2	3	4	5	6	7	8	(24.379,95)	13
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimą dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.251,17	24.669,88	9,14					2.550,24
2	nepiniginiam turtui įsigytu	2.251,17	1.011,73	9,14				(721,80)	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	23.658,15						(23.658,15)	2.550,24
4	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	51.798,31	40.649,95					(40.893,05)	51.148,45
5	nepiniginiam turtui įsigytu	51.697,28	587,72					(1.178,66)	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	101,03	40.062,23					(39.714,39)	51.106,34
7	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dali, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	4.837,56			1.200,68			(1.694,69)	42,11
8	nepiniginiam turtui įsigytu	4.837,56							4.343,55
9	kitoms išlaidoms kompensuoti				1.200,68			(1.694,69)	
10	Is kitu šaltiniu:	7.074,22						(466,59)	6.607,63
11	nepiniginiam turtui įsigytu	4.149,79						(405,09)	3.744,70
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.924,43						(61,50)	2.862,93
13	Is viso finansavimo sumų	65.961,26	65.319,83	1.209,82				(67.434,28)	64.649,87