

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SVIRPLIUKAS“

2015 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^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 nustatytą tvarką. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotų 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 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. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 2256,15; sukauptos gautinos sunos iš biudžeto 248,44; sukauptos finansavimo pajamos 24915,95.
4. 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.“
5. Tiekiėjams mokėtinės sumos 2864,15:

| | |
|-------------------------------------|--------|
| AB LESTO | 202,42 |
| Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO" | 315,51 |
| Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS" | 246,43 |
| Arūno Melinio įmonė "Ratkelta" | 122,00 |

| | |
|--|--------|
| Energijos tiekimas UAB | 168,23 |
| Klaipėdos miesto pedagogų švietimo ir kultūros centras | 604,48 |
| R. Staržinsko firma "ROLVEDA" | 595,62 |
| TEO LT, AB | 71,83 |
| UAB "Armonda" | 7,72 |
| UAB "Eurobiuras" | 57,21 |
| UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "APSAGA" | 18,22 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "FOLINAS" | 100,79 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA" | 50,15 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "Kretingalės mėsa" | 303,54 |

6. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. rugėjo mėn.

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

8. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas.

9. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos.

10. Gynasis pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1525,19.

11. Igyvendinant 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 apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnype nustatytas apvalinimo taisykles.

12. Skirtumų, atsradusiu apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,07 Eur pripažinta ankstesnių metų deficitu.

13. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų 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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliukas"

(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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**
2015 m. lapkričio 13 d. Nr. 2015 / 34 / 2
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-------------|---|-----------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | / | 64.394,45 | 69.783,49 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 52,81 | 135,43 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 52,81 | 135,43 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 64.341,64 | 69.648,06 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 46.944,45 | 47.798,01 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 8.762,02 | 9.707,29 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 2.957,79 | 4.520,66 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 5.677,38 | 7.622,10 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |

| | | | | |
|-------|--|---|-----------|-----------|
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 31.366,46 | 25.751,75 |
| I. | Atsargos | 2 | 647,69 | 446,01 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 647,69 | 446,01 |
| I.3 | Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | 12,57 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 3 | 27.420,54 | 20.121,65 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, | | 2.256,15 | 924,28 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 25.164,39 | 19.197,37 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 3.298,23 | 5.171,52 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 95.760,91 | 95.535,24 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 4 | 65.467,27 | 74.673,76 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 2.448,39 | 3.293,49 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 52.288,22 | 54.095,77 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių | | 5.331,57 | 6.813,60 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 5.399,09 | 10.470,90 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 30.901,66 | 22.994,69 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 30.901,66 | 22.994,69 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |

| | | | | |
|--------|---|---|------------|------------|
| II.5 | Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinis sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinis socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir ju permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinis sumos | 5 | 2.864,15 | 4.221,21 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 6 | 18.540,74 | 10,80 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinis sumos | 7 | 6.032,56 | 12.715,01 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 8 | 3.464,21 | 6.047,67 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | (608,02) | (2.133,21) |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | (608,02) | (2.133,21) |
| IV.1 | Einamujų metų perviršis ar deficitas | | 1.525,19 | (2.133,21) |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | (2.133,21) | |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, | | 95.760,91 | 95.535,24 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių Istaigų centralizuotos apskaitos sk.vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliukas"

(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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. lapkričio 13 d. Nr. 2015/134/12

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Past abos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 298.601,45 | 258.906,95 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 244.490,34 | 209.100,15 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 100.185,11 | 86.401,11 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetu | | 134.468,67 | 115.979,21 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3.917,72 | 5.214,01 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 5.918,84 | 1.505,82 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 54.111,11 | 49.806,80 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 10 | 54.111,11 | 49.806,80 |
| III.2. | Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINES VEIKLOS SĄNAUDOS | | 297.076,26 | 259.839,99 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 207.722,38 | 176.271,66 |
| II. | NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 5.389,04 | 8.136,62 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 18.445,38 | 18.769,30 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 641,92 | 204,47 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 3.804,88 | 332,92 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 53.591,95 | 49.824,13 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 7.480,71 | 6.300,89 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 1.525,19 | (933,04) |

| | | | |
|------|---|----------|----------|
| 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 KLAIDU TAISYMO | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | 1.525,19 | (933,04) |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | 1.525,19 | (933,04) |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | |

Direktore

(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk.vedėja
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

(informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemesnijo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTIR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------|------------|----------|--|--------------|--|----------|-----------|
| 11 nepiniginiam turtui įsigytį | 5.833,32 | | 242,64 | | (1.509,57) | | | 4.566,39 |
| 12 kitoms išlaidoms kompensuoti | 4.637,58 | | | | (3.804,88) | | | 832,70 |
| 13 Iš viso finansavimo sumų | 74.673,76 | 223.731,16 | 2.691,24 | | (235.308,89) | | (320,00) | 65.467,27 |