

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SVIRPLIUKAS“

2017 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, atsiskaitomąją 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 asocijuotųjų 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 2016 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams

Tiekėjai	Suma, Eur
UAB "Alma litera sprendimai:	48,92
UAB "Stamex"	128,88
UAB "Verslo vartai"	17,97
Ateinančių laikotarpių sąnaudos:	
UAB "E-Z WAY"	44,42
Iš viso:	240,19

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 2289,41 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 2780,22 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 35060,64 Eur.

5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos:

Tiekėjai	Suma, Eur
UAB "Skaidrola"	33,93
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	169,50
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	116,98
Energijos tiekimas UAB	113,27
Klaipėdos m. PŠKC	60,00
UAB "Baltic peetrouleom"	12,07
R. Staržinsko firma "ROLVEDA"	884,35
Telia Lietuva ,AB	53,70
UAB "Mažeikių mėsinė"	54,80
UAB "KRATC"	134,58
Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA"	23,09
UAB "Folinas"	33,88
AB "ESO"	178,78
IŠ viso:	1868,93

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2017 m. rugsėjo 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 5405,32 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 52118,30 Eur

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 420 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 101,34 Eur.

Direktorė



Audronė Šiliauskienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja



Eglė Jakutienė

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. lapkričio 6 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	52 692,30	56 048,73
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		52 692,30	56 048,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		44 668,29	45 521,85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 945,74	6 851,95
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		631,48	1 030,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 446,79	2 643,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		45 120,21	26 515,42
I.	Atsargos		397,38	450,14
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	397,38	450,14
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	3	240,19	53,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	40 130,27	22 523,43

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		2 289,41	1 218,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37 840,86	21 304,71
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		4 352,37	3 487,89
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		97 812,51	82 564,15
	IŠ VISO TURTO:			
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	55 089,37	58 850,34
I.	Iš valstybės biudžeto		2 349,47	1 462,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto		48 864,28	49 284,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 100,07	2 561,86
IV.	Iš kitų šaltinių		1 775,55	5 541,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		43 549,37	24 641,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43 549,37	24 641,38
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į 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	1 868,93	389,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	26 242,43	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	10 032,69	18 498,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	5 405,32	5 753,00
F.	GRYNASIS TURTAS		(826,23)	(927,57)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(826,23)	(927,57)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		101,34	(4 409,11)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(927,57)	3 481,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		97 812,51	82 564,15
			97 812,51	82 564,15

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk.vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. lapkričio 6 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		314 038,75	309 156,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		261 920,45	253 726,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		101 147,33	98 735,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		154 556,95	149 516,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 420,75	4 075,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 795,42	1 399,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	52 118,30	55 429,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52 118,30	55 429,70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		314 357,41	309 940,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		229 244,03	216 968,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 356,43	5 096,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 332,11	17 209,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		827,04	713,92
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4 383,23	5 935,54
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		53 742,92	57 299,94
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 471,65	6 716,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(318,66)	(784,16)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		420,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	420,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		101,34	(784,16)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	14	101,34	(784,16)
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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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

190427743, Liepų g. 43A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Svirpliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.462,29	99.444,74					(98.557,56)				2.349,47
2	nepiniginiam turtui įsigyti	1.462,29	4.798,22					(5.340,96)				919,55
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		94.646,52					(93.216,60)				1.429,92
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	49.284,93	141.690,10					(142.110,75)				48.864,28
5	nepiniginiam turtui įsigyti	49.230,97	7.156,61					(8.461,78)				47.925,80
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	53,96	134.533,49					(133.648,97)				938,48
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):	2.561,86			1.958,96			(2.420,75)				2.100,07
8	nepiniginiam turtui įsigyti	2.561,86			1.958,96			(2.420,75)				2.100,07
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	5.541,26						(3.765,71)				1.775,55
11	nepiniginiam turtui įsigyti	3.451,33		1.098,06				(3.049,72)				1.499,67
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.089,93		(1.098,06)				(715,99)				275,88
13	Iš viso finansavimo sumų	58.850,34	241.134,84		1.958,96			(246.854,77)				55.089,37