

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**  
2018 m. gegužės 2 d. Nr. 1  
(data)

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai  | Pasta-<br>bos Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-------------|--|-------------------|---|--|
| A.          | ILGALAIKIS TURTAS  | 1                 | 67 408,50   | 51 702,18  |
| I.          | Nematerialusis turtas  |                   |   |  |
| I.1         | Plėtros darbai   |                   |   |  |
| I.2         | Programinė įranga ir jos licencijos                            |                   |   |  |
| I.3         | Kitas nematerialusis turtas                                    |                   |   |  |
| I.4         | Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai                  |                   |   |  |
| I.5         | Prestižas  |                   |   |  |
| II.         | Ilgalaikis materialusis turtas                                 |                   | 67 408,50   | 51 702,18  |
| II.1        | Žemė   |                   |   |  |
| II.2        | Pastatai   |                   | 44 099,25   | 44 383,77  |
| II.3        | Infrastruktūros ir kiti statiniai                              |                   | 16 696,44   |  |
| II.4        | Nekilnojamosios kultūros vertybės                              |                   |   |  |
| II.5        | Mašinos ir įrenginiai  |                   | 5 341,60  | 5 643,67   |
| II.6        | Transporto priemonės   |                   |   |  |
| II.7        | Kilnojamosios kultūros vertybės                                |                   |   |  |
| II.8        | Baldai ir biuro įranga   |                   | 387,10  | 509,29   |
| II.9        | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                           |                   | 884,11  | 1 165,45   |
| II.10       | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                     |                   |   |  |
| III.        | Ilgalaikis finansinis turtas                                   |                   |   |  |
| IV.         | Kitas ilgalaikis turtas  |                   |   |  |
| B.          | BIOLOGINIS TURTAS  |                   | 60 280,73   | 25 316,58  |
| C.          | TRUMPALAIKIS TURTAS  |                   |   |  |
| I.          | Atsargos   | 2                 | 580,29  | 429,66   |
| I.1         | Strateginės ir neliečiamos atsargos                            |                   |   |  |
| I.2         | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius                      |                   | 580,29  | 429,66   |
| 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 apmokejimai                                       | 3                 | 9,98  | 104,36   |
| III.        | Per vienus metus gautinos sumos                                | 11                | 54 383,40   | 21 519,23  |
| 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         |   | 1 258,64   | 1 262,61  |
| III.5  | Sukauptos gautinos sumos  |   | 53 124,76  | 20 256,62 |
| III.6  | Kitos gautinos sumos  |   |            |           |
| IV.    | Trumpalaikės investicijos   |   |            |           |
| V.     | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |   | 5 307,06   | 3 263,33  |
|        | IŠ VISO TURTO:  |   | 127 689,23 | 77 018,76 |
| D.     | FINANSAVIMO SUMOS   | 5 | 70 518,86  | 54 298,51 |
| I.     | Iš valstybės biudžeto   |   | 1 142,62   | 673,41    |
| II.    | Iš savivaldybės biudžeto  |   | 63 517,21  | 47 379,97 |
| III.   | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų          |   | 1 792,21   | 1 946,14  |
| IV.    | Iš kitų šaltinių  |   | 4 066,82   | 4 298,99  |
| E.     | ĮSIPAREIGOJIMAI   |   | 56 563,71  | 22 521,24 |
| I.     | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |   |            |           |
| I.1    | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                       |   |            |           |
| I.2    | Ilgalaikiai atidėjiniai   |   |            |           |
| I.3    | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai  |   |            |           |
| II.    | Trumpalaikiai įsipareigojimai   |   | 56 563,71  | 22 521,24 |
| 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 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   | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                   |   |            |           |
| II.9   | Tiekėjams mokėtinos sumos   | 6 | 2 124,23   | 565,94    |
| II.10  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                    | 7 | 25 295,17  |           |
| II.11  | Sukauptos mokėtinos sumos   | 8 | 23 244,10  | 15 927,52 |
| II.12  | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  | 9 | 5 900,21   | 6 027,78  |
| F.     | GRYNASIS TURTAS   |   | 606,66     | 199,01    |
| I.     | Dalininkų kapitalas   |   |            |           |
| II.    | Rezervai  |   |            |           |
| II.1   | Tikrosios vertės rezervas   |   |            |           |
| II.2   | Kiti rezervai   |   |            |           |
| III.   | Nuosavybės metodo įtaka   |   |            |           |
| IV.    | Sukauptas perviršis ar deficitas  |   | 606,66     | 199,01    |
| IV.1   | Einamųjų metų perviršis ar deficitas  |   | 407,65     | 1 126,58  |
| IV.2   | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas  |   | 199,01     | (927,57)  |
| G.     | MAŽUMOS DALIS   |   |            |           |
|        | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO<br>IR MAŽUMOS DALIES: |   | 127 689,23 | 77 018,76 |
|        |   |   | 127 689,23 | 77 018,76 |

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)

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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS  
2018 m. gegužės 2 d. N 1  
(data)

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai   | ras-<br>ta- | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-------------|---|-------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| A.          | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                 |             | 131.463,83                  | 123.160,96                          |
| I.          | FINANSAVIMO PAJAMOS   |             | 111.047,23                  | 102.357,04                          |
| I.I.        | Iš valstybės biudžeto                                       |             | 37.975,72                   | 40.239,19                           |
| I.II.       | Iš savivaldybių biudžetų                                    |             | 70.991,85                   | 59.302,49                           |
| I.III.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |             | 1.266,69                    | 1.351,93                            |
| I.IV.       | Iš kitų finansavimo šaltinių                                |             | 812,97                      | 1.463,43                            |
| II.         | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                        |             |                             |                                     |
| III.        | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                           | 10          | 20.416,60                   | 20.803,92                           |
| III.I.      | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                           |             | 20.416,60                   | 20.803,92                           |
| III.II.     | Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma             |             |                             |                                     |
| B.          | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                |             | 131.417,68                  | 126.006,24                          |
| I.          | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                     |             | 96.453,32                   | 87.512,02                           |
| II.         | NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                               |             | 1.177,72                    | 1.274,61                            |
| III.        | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                               |             | 12.002,26                   | 9.714,57                            |
| IV.         | KOMANDIRUOČIŲ   |             |                             |                                     |
| V.          | TRANSPORTO  |             |                             |                                     |
| VI.         | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                       |             | 404,00                      | 360,82                              |
| VII.        | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                         |             |                             |                                     |
| VIII.       | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                |             |                             |                                     |
| IX.         | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                     |             | 19.499,73                   | 24.571,86                           |
| X.          | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ   |             |                             |                                     |
| XI.         | NUOMOS  |             |                             |                                     |
| XII.        | FINANSAVIMO   |             |                             |                                     |
| XIII.       | KITŲ PASLAUGŲ   |             | 1.863,43                    | 2.572,36                            |
| XIV.        | KITOS   |             | 17,22                       |                                     |
| C.          | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                  |             | 46,15                       | (2.845,28)                          |
| D.          | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                    | 11          | 361,50                      |                                     |
| I.          | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                       |             | 361,50                      |                                     |
| II.         | PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                |             |                             |                                     |
| III.        | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                      |             |                             |                                     |
| E.          | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS               |             |                             |                                     |

|      |  |     |        |            |
|------|--|-----|--------|------------|
| II.  | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS     |     |        |            |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                           |     |        |            |
| E.   | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS    |     |        |            |
| F.   | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS |     |        |            |
| G.   | PELNO MOKESTIS                                   |     |        |            |
| H.   | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĘS |     | 407,65 | (2.845,28) |
| I.   | NUOSAVYBĘS METODO ĮTAKA                          |     |        |            |
| J.   | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                  | 121 | 407,65 | (2.845,28) |
| I.   | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI          |     |        |            |
| II.  | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                         |     |        |            |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Audronė Šiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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

## **2018 M. KOVO 31 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 priešmokyklinis ugdomas, kodas 851010.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atskaitomąjį ir kitas saskaitas 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 kontroluojamų arba asocijuotujų subjektų; filialų ar kitų struktūrinių vienetų.

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

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2017 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 tirkėjams: UAB „E-Z WAY“ 9,98 Eur;
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1258,64 Eur; sukauptos gautinos sunos iš biudžeto 5894,60 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 47230,16 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. Tiekėjams mokėtinos sumos:

| Tiekėjai                            | Suma,Eur |
|-------------------------------------|----------|
| E.Galvanausko prof.mok.centras      | 20,00    |
| Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"  | 184,83   |
| Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS" | 344,08   |
| Energijos tiekimas UAB              | 108,23   |
| UAB "Rasa"                          | 92,35    |
| R. Staržinsko firma "ROLVEDA"       | 744,18   |
| Telia Lietuva ,AB                   | 57,72    |

|  |                |
|--|----------------|
| UAB "Mažeikių mėsinė"                      | 135,64         |
| AB "Vilniaus paukštynasw"                  | 88,64          |
| Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA" | 38,51          |
| Klaipėdos m.PŠKC                           | 73,00          |
| Aleksandras Račkauskas                     | 35,28          |
| UAB "Skaidrola"                            | 4,60           |
| AB "ESO"                                   | 197,17         |
| <b>Iš viso:</b>                            | <b>2124,23</b> |

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2018 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 5900,21 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 20416,60 Eur.

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 361,50 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 407,65.

Direktore

Audronė Šiliauskienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

| Eil.<br>Nr. | Finansavimo sumos   | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                                   |                                |                              |  |  |  |   |                               |   | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-------------|---|---|--|--------------------------------|------------------------------|--|--|--|---|-------------------------------|---|---|
|             |   |   | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginčių gautą turą | 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):  | 673,41  | 26.498,70  |                                |                              |  |  | (26.029,49)  |   |                               |   | 1.142,62  |
| 1.1.        | nepiniginiam turtui įsigytį   | 673,41  | 1.198,70   |                                |                              |  |  | (1.395,92)   |   |                               |   | 476,19  |
| 1.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti  |   | 25.300,00  |                                |                              |  |  | (24.633,57)  |   |                               |   | 666,43  |
| 2.          | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):  | 47.379,97   | 49.384,68  |                                | 16.884,04                    |  |  | (50.131,48)  |   |                               |   | 63.517,21   |
| 2.1.        | nepiniginiam turtui įsigytį   | 47.302,81   | 1.406,96   |                                | 16.884,04                    |  |  | (2.076,60)   |   |                               |   | 63.517,21   |
| 2.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti  | 77,16   | 47.977,72  |                                |                              |  |  | (48.054,88)  |   |                               |   |   |
| 3.          | 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): | 1.946,14  |  |                                | 1.112,76                     |  |  | (1.266,69)   |   |                               |   | 1.792,21  |
| 3.1.        | nepiniginiam turtui įsigytį   | 1.946,14  |  |                                | 1.112,76                     |  |  | (1.266,69)   |   |                               |   | 1.792,21  |
| 3.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti  |   |  |                                |                              |  |  |  |   |                               |   |   |
| 4.          | Iš kitų šaltinių:   | 4.298,99  |  |                                | 580,80                       |  |  | (812,97)   |   |                               |   | 4.066,82  |
| 4.1.        | nepiniginiam turtui įsigytį   | 1.374,72  |  |                                | 580,80                       |  |  | (705,75)   |   |                               |   | 1.249,77  |
| 4.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti  | 2.924,27  |  |                                |                              |  |  | (107,22)   |   |                               |   | 2.817,05  |
| 5.          | Iš viso finansavimo sumų  | 54.298,51   | 75.883,38  |                                | 18.577,60                    |  |  | (78.240,63)  |   |                               |   | 70.518,86   |