

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „AITVARĖLIS“

2017 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Aitvarėlis“ (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas – Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190437513, adresas Laukininkų g. 54, 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 ir nematerialiojo turto balansinė vertė.

2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.

3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodytos ateinančių laikotarpių sąnaudos 74,99 Eur.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už patalpų suteikimo paslaugas 156,01 Eur; gautinos įmokos už paslaugas 1609,48 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 16277,74 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 31209,80 Eur; kitos gautinos sumos 82,97 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:

Tiekėjo pavadinimas	Likutis pabaigai Eur
Telia Lietuva, AB	76,12
UAB "NESTE LIETUVA"	24,22

AB "Energijos skirstymo operatorius"	277,59
UAB Energijos tiekimas	161,66
AB "Klaipėdos vanduo"	253,77
UAB "Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras"	129,83
UAB "Amazis"	33,15
AB "Žemaitijos pienas"	147,86
UAB "Mažeikių mėsinė"	128,81
UAB "Molupis ir Ko"	40,84
UAB "Verdeta"	441,41
VISO:	1715,26

7. Su darbo santykiais susijusių išipareigojimų 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 išipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 5576,42 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta paslaugų pajamos 64692,75 Eur.

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 1206,00 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5628,64 Eur.

Direktorė

Aušra Jablonskienė

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 "Aitvarėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190437513, Laukininkų g. 54, 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 7 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	699 243,95	684 732,11
I.	Nematerialusis turtas		31,27	49,99
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		31,27	49,99
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		699 212,68	684 682,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		667 343,20	674 562,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 040,46	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 675,58	4 759,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		591,60	1 040,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7 561,84	4 320,07
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		52 247,16	26 883,37
I.	Atsargos		605,55	591,98
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	605,55	591,98
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	74,99	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	49 336,00	22 517,87

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		1 765,49	1 134,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47 487,54	21 300,41
III.6	Kitos gautinos sumos		82,97	82,97
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 230,62	3 773,52
	IŠ VISO TURTO:		751 491,11	711 615,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	695 038,23	681 962,93
I.	Iš valstybės biudžeto		2 943,83	1 799,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		668 725,64	654 239,01
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		23 368,76	25 924,87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		39 651,94	18 480,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39 651,94	18 480,25
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	1 715,26	1 160,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	29 538,33	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	2 821,93	11 447,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	5 576,42	5 872,43
F.	GRYNASIS TURTAS		16 800,94	11 172,30
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 800,94	11 172,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 628,64	(2 843,90)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11 172,30	14 016,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		751 491,11	711 615,48
			751 491,11	711 615,48

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

AUŠRA
JABLONSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190437513, Laukininkų g. 54, 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 7 d.

Nr.

3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		410 052,73	393 323,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		345 359,98	322 280,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		132 791,94	125 770,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		205 894,34	188 475,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 447,71	2 969,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 225,99	5 065,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	64 692,75	71 043,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		64 692,75	71 043,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		405 630,09	399 655,49
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		296 543,92	285 151,87
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 587,71	4 099,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 625,82	22 660,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		900,42	784,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 828,09	213,09
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		65 245,80	76 382,09
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 898,33	10 363,83
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 422,64	(6 331,71)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 206,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	1 206,00	
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 ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5 628,64	(6 331,71)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	5 628,64	(6 331,71)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

AUŠRA
JABLONSKIENĖ

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI 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 sumų (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 subjektams	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):	1.799,05	125.490,68					(124.345,90)				2.943,83	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	1.799,05	7.389,11					(6.244,33)				2.943,83	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		118.101,57					(118.101,57)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	654.239,01	190.747,22		21.780,46			(198.041,05)				668.725,64	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	654.156,04	7.437,40		21.780,46			(15.077,69)				668.296,21	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	82,97	183.309,82					(182.963,36)				429,43	
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):		739,75		2.436,48			(3.176,23)					
8	nepiniginiam turtui įsigyti				2.436,48			(2.436,48)					
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		739,75					(739,75)					
10	Iš kitų šaltinių:	25.924,87	655,99		13,26			(3.225,36)				23.368,76	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	25.924,87		(2.286,11)	13,26			(283,26)				23.368,76	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti		655,99	2.286,11				(2.942,10)					
13	Iš viso finansavimo sumų	681.962,93	317.633,64		24.230,20			(328.788,54)				695.038,23	