

KLAIPEDOS LOPSELIS -DARZELIS „EGLUTE“

2018 M. RUGSEJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RASTAS

Paramos koregavimas

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Eglutė“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190434741, adresas Naujamių g. 8, 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, Svetimo 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 Svetimo įstaigose paslaugas. Surinktas mokas už paslaugas Svetimo, 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 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 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 dalių likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 139,17

Eur:

UAB "Alma litera sprendimai"	0,16
UAB "MADRO"	139,01
Iš viso:	139,17

ir pripažintas išankstinių sumų nuvertėjimas dėl bankrutavusios įmonės UAB „MADRO“ 139,01 Eur.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 3707,14 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 11560,69 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 35239,81 Eur.

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

6. Tiekėjams mokėtinos sumos 2711,84 Eur:

"Elektrum Lietuva", UAB	126,36
"Energijos skirstymo operatorius", AB	209,28
UAB "Balticum TV"	34,07

“Telia Lietuva”, AB	34,26
UAB “Amazis”	21,05
AB “Klaipėdos vanduo”	80,34
UAB “Rasa”	138,96
Klaipėdos m. sav. Mažosios Lietuvos istorijos muziejus	17,40
UAB “Armonda”	60,50
UAB “Greenas”	48,40
AB “Pieno žvaigždės”	231,57
AB “Vilniaus paukštynas”	56,13
UAB “Mažeikių mėsinė”	355,18
UAB “Solvingė”	1190,70
UAB “Klaipėdos duona”	107,64
Iš viso:	2711,84

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2018 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 6790,50 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirtos paslaugų pajamos 64433,97 Eur.

11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – delspinigių sąnaudos 0,01 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 290,28 Eur.

Direktorė



Angelė Aniulė

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 "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190434741, Naujakiemio g. 8, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2018 m. spalio 30 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	123 472,97	116 876,28
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		123 472,97	116 876,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		90 368,55	91 598,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16 170,87	17 031,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 872,57	7 999,81
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		61,04	245,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 999,94	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		55 108,37	42 136,06
I.	Atsargos	2	534,51	744,35
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		534,51	744,35
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	0,16	14,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	50 507,64	38 134,77

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, turta, paslaugas		3 707,14	1 873,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46 800,50	35 759,24
III.6	Kitos gautinos sumos			502,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 066,06	3 242,08
	IŠ VISO TURTO:		178 581,34	159 012,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	112 054,01	114 564,61
I.	Iš valstybės biudžeto		810,72	317,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		108 490,61	111 387,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 752,68	2 859,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46 638,59	24 849,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46 638,59	24 849,27
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	2 711,84	271,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	36 664,17	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	472,08	17 089,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 790,50	7 488,96
F.	GRYNASIS TURTAS		19 888,74	19 598,46
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 888,74	19 598,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		290,28	12 847,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 598,46	6 750,53
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		178 581,34	159 012,34
			178 581,34	159 012,34

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

A. Anuš

(parašas)

Angelė Aniułė

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

E. J.

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Eglutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190434741, Naujakiemio g. 8, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 30 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		466 419,19	403 670,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		401 985,22	337 513,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		125 707,06	136 687,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		273 161,37	197 565,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 213,49	2 691,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		903,30	568,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64 433,97	66 157,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	64 433,97	66 157,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		466 128,90	395 143,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		332 148,36	306 222,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 403,31	2 497,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 479,98	19 507,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		872,00	892,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		41 253,80	90,57
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		60 930,34	59 572,24
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 041,11	6 361,44
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		290,29	8 527,29
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	11	(0,01)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		290,28	8 527,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	290,28	8 527,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

A. Anulė

(parašas)

Angelė Aniulė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

E. Jakutienė

(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)

190434741, Naujakiemio g. 8, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Eglutė"

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 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):	317,68	121 366,14		18,34			(120 891,44)				810,72
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	287,91	4 332,45	94,25	18,34			(4 671,75)				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	29,77	117 033,69	(94,25)				(116 219,69)				61,20
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	111 387,28	259 584,22					(262 428,67)		(52,22)		108 490,61
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110 884,78	6 143,93	1 178,38				(9 744,78)				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	502,50	253 440,29	(1 178,38)				(252 683,89)		(52,22)		108 462,31
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):				2 213,49			(2 213,49)				28,30
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2 213,49			(2 213,49)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	2 859,65	215,53		580,80			(903,30)				2 752,68
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				580,80			(580,80)				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 859,65	215,53					(322,50)				
5.	Iš viso finansavimo sumų	114 564,61	381 165,89		2 812,63			(386 436,90)		(52,22)		112 054,01