KLAIPĖDOS LOPŠELIS -DARŽELIS „EGLUTĖ“

2017 M. KOVO 31 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 Naujakiemio 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, 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

UAB Madro	139,01
UAB Alma litera sprendimai	0,16
IĮ Jokužio leidykla spaustuvė	27,50
Iš viso:	**166,67**

ateinančių laikotarpių sąnaudos: AB Gjensidige 84,75Eur.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1792,50Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 7101,32Eur; sukauptos finansavimo pajamos 59034,86Eur.

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

AB Klaipėdos vanduo	204,62
AB Pieno žvaigždės	643,38
UAB RASA	63,86
AB ESO	229,04
Telia Lietuva AB	34,34
AB Gjensidige	85,67
UAB KRATC	337,37
Klaipėdos m. Pedagogų švietimo ir kultūros centras	22,02
UAB Balticum TV	34,07
UAB Modara	150,10
AB Vilniaus paukštynas	118,89
UAB Klaipėdos duona	196,13
UAB Solvingė	1325,63
UAB Kretingos mėsa	364,22
UAB Amazis	19,36
UAB Armanda	101,64
Energijos tiekimas UAB	157,66
Iš viso	**4088,00**

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2017 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.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirtos paslaugų pajamos 25675,65 Eur.

11. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 1987,08Eur.

Direktorius Regina Sindarienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja Eglė Jakutienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

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 2017 M. KOVO 31 D.

2017 m. gegužės 5 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	102.362,75	96.836,27
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		102.362,75	96.836,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		92.829,33	93.239,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.017,27	2.982,35
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		516,15	614,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71.248,84	41.002,30
I.	Atsargos	2	1.025,93	904,34
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.025,93	904,34
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	251,42	182,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	67.928,68	37.976,23
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		1.792,50	731,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66.136,18	37.244,39
III.6	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.042,81	1.938,9
	IŠ VISO TURTO:		173.611,59	137.838,5
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	98.275,30	98.942,29
I.	Iš valstybės biudžeto		1.272,61	891,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95.654,16	96.276,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		86,11	122,92
IV.	Iš kitų šaltinių		1.262,42	1.652,09
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70.572,84	32.145,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70.572,84	32.145,75
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	4.088,00	103,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	30.678,47	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	30.262,90	25.447,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	5.543,47	6.593,86
F.	GRYNASIS TURTAS		4.763,45	6.750,53
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.763,45	6.750,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.987,08)	(746,02)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.750,53	7.496,5
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		173.611,59	137.838,57
			173.611,59	137.838,57

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	DIREKTORĖ Regina Sindarienė (vardas ir pavardė)
Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja		Eglė Jakutienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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 2017 M. KOVO 31 D.

2017 m. gegužės 5 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		146.394,98	150.761,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		120.719,33	123.460,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		44.878,71	42.872,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		73.922,43	78.847,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.528,52	1.401,82
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		389,67	337,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25.675,65	27.301,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	25.675,65	27.301,60
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		148.382,06	153.466,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		108.635,90	106.605,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		799,40	719,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.584,24	15.367,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		455,02	297,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24.289,35	28.083,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.618,15	2.392,87
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.987,08)	(2.704,40)
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		(1.987,08)	(2.704,40)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	(1.987,08)	(2.704,40)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	DIREKTORĖ Regina Sindarienė (vardas ir pavardė)
Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Eglė Jakutienė (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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 2017 M. KOVO 31 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):	891,26	31.580,49					(31.199,14)				1.272,61
2	nepiniginiam turtui įsigyti	891,26	584,88					(431,03)				1.045,11
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		30.995,61					(30.768,11)				227,50
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	96.276,02	52.698,02	✓				(53.230,79)	(26,21)	(62,88)		95.654,16
5	nepiniginiam turtui įsigyti	96.249,81	420,07					(1.015,72)				95.654,16
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	26,21	52.277,95					(52.241,28)		(62,88)		
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	122,92			1.368,46			(1.405,27)				86,11
8	nepiniginiam turtui įsigyti	122,92			1.368,46			(1.405,27)				86,11
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	1.652,09						(389,67)				1.262,42
11	nepiniginiam turtui įsigyti		154,99					(154,99)				
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.652,09	(154,99)					(234,68)				1.262,42
13	Iš viso finansavimo sumų	98.942,29	84.278,51	✓	1.368,46	✓		(86.251,08)		(62,88)		98.275,30