

# KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „VĖRINĖLIS“

## 2016 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Vėrinėlis“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190424829, adresas Taikos pr. 23A, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, kodas 851010.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaūdą, 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 2015 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė 740,29; materialiojo turto balansinė vertė 51525,01.

2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis 73,46.

3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 711,23:

UAB "MADRO" bankrutavo	95,28
Energijos tiekimas UAB	313,11
UAB Kesko Senukai Lithuania	16,55
UAB Kesko Senukai Lithuania	70,50
UAB "Skaitmeninio sertifikavimo centras"	101,45
UAB "Vakarų ekspresas"	27,16
Aistė Chilman	66,00
UAB "E-Z WAY"	21,18
<b>Iš viso</b>	<b>711,23</b>

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 279,51; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 9329,25; sukauptos finansavimo pajamos 15788,19.

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 1092,25:

AB "Energijos skirstymo operatorius"	192,24
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	170,07
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	95,10
TEO LT, AB	38,01
UAB "Dezderata"	12,00
UAB "Mažeikių mėsinė"	176,40
UAB TELE2	30,87
Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA"	37,59
Uždaroji akcinė bendrovė "Verdeta"	269,47
Uždaroji akcinė bendrovė firma "KOSLITA"	70,50
<b>Iš viso:</b>	<b>1092,25</b>

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. birželio mėn.

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos 19,82.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 1215,62.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos turto nuomos pajamos 300,00 ir paslaugų pajamos 30182,26.

11. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 179,28.

12. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,12 Eur pripažinta 2014 metų deficitu.

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorė

Irena Maceikienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

