

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „VĖRINĖLIS“

2017 M. RUGSĖJO 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. 23 A, 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 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 405,11 Eur likutis.

3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjui UAB „Madro“ 95,28 Eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos UAB „Skaitmeninio sertifikato centras“ 18,33 Eur.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1431,59 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 7760,93 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 27625,50 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 mokėtinas sumas sudaro: 1106,65 Eur:

Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
AB "Energijos skirstymo operatorius"	205,78
AB "Klaipėdos vanduo"	124,18
UAB "Energijos tiekimas"	132,08

UAB "Klaipėdos region atliekų tvarkymo centras"	129,83
UAB "Tele2"	14,81
UAB "Amazis"	23,23
Uždaroji akcinė bendrovė "Balticum TV"	35,08
UAB "Miesto skalbykla"	71,87
AB "Žemaitijos pienas"	39,27
UAB "Mažeikių mėsinė"	20,93
UAB "Kesko Senukai Lithuania"	20,19
UAB "Verdeta"	54,16
Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	10,17
Nacionalinis maisto ir veterinarijos rizikos vertinimo institutas	27,00
UAB "Naudava"	178,84
UAB "Koslita"	19,23
Iš viso:	1106,65

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 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 įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už maitinimo paslaugas 3721,01 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 35412,73 Eur.

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 210,00 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 880,10 Eur.

Direktorė



Laura Šeske

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 atskleidžiamame rašče forma)

190424829, Taikos pr. 23A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Vėrinėlis"

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turimas	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 (gautųjų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	698,58	70.482,61				(70.405,06)					776,13
2	nepiniginiam turtui įsigyti	595,29	4.238,16				(4.075,65)					757,80
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	103,29	66.244,45				(66.329,41)					18,33
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	45.312,62	162.722,72		1.445,22		(161.546,23)			(1.934,12)		44.554,99
5	nepiniginiam turtui įsigyti	45.295,36	5.662,11				(6.402,48)					44.554,99
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	17,26	157.060,61				(155.143,75)			(1.934,12)		
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):				1.445,22		(1.445,22)					
8	nepiniginiam turtui įsigyti				1.445,22		(1.445,22)					
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	8.163,54					(1.981,43)					6.182,11
11	nepiniginiam turtui įsigyti	5.065,04		431,95			(1.620,08)					3.876,91
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.098,50		(431,95)			(361,35)					2.305,20
13	Iš viso finansavimo sumų	54.174,74	233.205,33		1.445,22		(235.377,94)			(1.934,12)		51.513,23

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Vėrinėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190424829, Taikos pr. 23A, 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 6 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		290.532,18	257.093,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		255.119,45	222.625,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		77.787,40	63.469,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		173.905,40	155.184,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.445,22	1.643,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.981,43	2.328,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	35.412,73	34.467,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35.412,73	34.467,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		289.862,08	259.041,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		196.208,61	177.185,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.463,46	1.643,19
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.115,98	13.740,73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		172,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		947,35	490,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		38.423,03	24.317,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		34.328,06	36.111,62
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.186,19	5.534,57
XIV.	KITOS		17,40	17,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		670,10	(1.947,34)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		210,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	210,00	
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		880,10	(1.947,34)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	880,10	(1.947,34)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laura Šeske

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Vėrinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190424829, Taikos pr. 23A, 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 6 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	51.801,92	50.860,38
I.	Nematerialusis turtas		662,52	520,21
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		662,52	520,21
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		51.139,40	50.340,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		44.539,68	45.276,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.722,81	18,82
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		255,55	372,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.621,36	4.672,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39.870,86	18.556,46
I.	Atsargos	2	405,11	358,33
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		405,11	358,33
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	113,61	215,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	36.818,02	14.632,00
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, turą, paslaugas		1.431,59	205,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.386,43	14.426,83
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.534,12	3.350,27
	IŠ VISO TURTO:		91.672,78	69.416,84
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	51.513,23	54.174,74
I.	Iš valstybės biudžeto		776,13	698,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		44.554,99	45.312,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6.182,11	8.163,54
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33.028,35	8.991,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.028,35	8.991,00
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	1.106,65	525,56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	21.491,55	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	6.709,14	6.740,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	3.721,01	1.725,17
F.	GRYNASIS TURTAS		7.131,20	6.251,10
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.131,20	6.251,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		880,10	(872,70)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.251,10	7.123,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		91.672,78	69.416,84
			91.672,78	69.416,84

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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

(parašas)

(parašas)

Laura Šeske

(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)