

# KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „VĒRINĒLIS“

## 2016 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. 23A, 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 2015 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė 630,25; materialiojo turto balansinė vertė 51050,05.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis 439,41.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 514,46:

UAB "MADRO" bankrutavo	95,28
Energijos tiekimas UAB	142,13
UAB "Vakarų ekspresas"	15,91
Aistė Chilman	48,00
Skaitmeninio sertifikavimo centras	87,38
UAB "E-Z WAY"	5,25
KRAC	120,48
<b>Iš viso</b>	<b>514,43</b>

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už suteiktas paslaugas 629,40; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 7083,57; sukauptos finansavimo pajamos 21911,91.

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 1239,70:

A. Poškio dizaino salonas	21,34
AB "Energijos skirstymo operatorius"	235,95
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	88,67
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	104,57
Akcinė bendrovė Klaipėdos metrologijos centras	23,92
Energijos tiekimas UAB	15,82
Klaipėdos universitetas	140,00
TEO LT, AB	38,01
UAB "Mažeikių mėsinė"	197,81
UAB TELE2	32,79
Uždaroji akcinė bendrovė "Kesko Senukai Lithuania"	50,20
Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA"	45,45
Uždaroji akcinė bendrovė "Verdeta"	245,17
<b>Iš viso:</b>	<b>1239,70</b>

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

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos 2277,66.

9. Kitų trumpalaikių išpareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 1448,35.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugų pajamos 300,00 ir paslaugų pajamos 34167,98.

11. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 1947,34.

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

