

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „PAGRANDUKAS“

2018 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Pagrandukas“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190435462, adresas Žardininkų g. 10, 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 taisyčių 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 ir nematerialiojo turto balansinė vertė.

2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų 552,70 Eur likutis.

3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodytos išankstinių apmokėjimai tiekėjams 19,91 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 110,57 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro:

Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
UAB "Aemilius"	12,26
UAB "Alma littera sprendimai"	7,65
Iš viso:	19,91

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
UAB "KRATC"	110,57
Iš viso:	110,57

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1614,62 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 5364,83 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 55580,62 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 mokėtinos sumos:

Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
AB "Energijos skirstymo operatorius"	202,18
Akcinė bendrovė "Klaipėdos vanduo"	220,35
Telia Lietuva ,AB	27,02
Elektros tiekimas UAB	117,70
UAB "Kesko senukai Lithuania"	29,43
UAB "Baltidekor"	101,64
UAB "Amazis"	26,14
AB "Pieno žvaigždės"	218,51
UAB "Klaipėdos duona"	79,08
Uždaroji akcinė bendrovė "Verdeta"	1821,84
Uždaroji akcinė bendrovė "Vigesta"	781,88
UAB "Folinas"	178,84
Iš viso:	3804,61

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. Sukaupėtų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 3768,36 Eur.

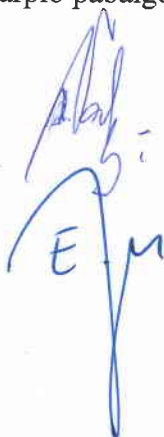
10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 58570,06 Eur.

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 184,90 Eur.

12. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4728,56 Eur.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja



Kristina Valinčienė

Eglė Jakutienė

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Pagrandukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190435462, Žardininkų g. 10, 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. lapkričio 2 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	113 513,98	113 539,25
I.	Nematerialusis turtas			18,40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			18,40
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	113 513,98	113 520,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		83 416,63	84 490,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 360,92	20 404,29
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 505,04	4 163,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		461,01	586,65
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 770,38	3 875,72
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		66 826,67	29 621,19
I.	Atsargos	21	552,70	620,01
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		552,70	620,01
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	130,48	186,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	62 560,07	24 138,42
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		1 614,62	1 025,19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		60 945,45	22 714,04
III.6	Kitos gautinos sumos			399,19
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 583,42	4 676,01
	IŠ VISO TURTO:		180 340,65	143 160,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	114 411,31	117 221,51
I.	Iš valstybės biudžeto		1 368,66	586,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto		108 025,37	110 340,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 017,28	6 294,78
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		64 494,12	19 775,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64 494,12	19 775,15
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	3 804,61	141,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	35 009,24	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	21 911,91	16 471,38
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	3 768,36	3 162,28
F.	GRYNASIS TURTAS		1 435,22	6 163,78
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 435,22	6 163,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4 728,56)	2 062,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 163,78	4 101,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		180 340,65	143 160,44
			180 340,65	143 160,44

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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

(parašas)

(parašas)

Kristina Valinčienė
(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Pagrandukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190435462, Žardininkų g. 10, 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. lapkričio 2 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		460 692,62	424 690,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		402 122,56	366 254,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		126 028,65	141 933,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		271 901,93	216 941,48
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 319,86	2 376,23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 872,12	5 002,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	58 570,06	58 436,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58 570,06	58 436,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		465 606,08	421 599,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		337 747,44	310 141,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 223,05	3 024,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 951,76	19 164,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		207,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		971,55	728,27
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		34 867,51	16 758,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		60 090,49	64 285,63
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 495,56	7 496,06
XIV.	KITOS		51,72	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 913,46)	3 091,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		184,90	395,60
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	184,90	395,60
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		(4 728,56)	3 486,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	121	(4 728,56)	3 486,65
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kristina Valinčienė

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)