

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „PAGRANDUKAS“

2016 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 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 materialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta: ateinančių laikotarpių sąnaudos Akcinė draudimo bend."Gjensidige" 24,16 Eur; UAB „Baltic data centre“ 5,30 Eur.UAB „E-Z WAY“ 68,97 Eur.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1175,06 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 4753,56 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 33931,79 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:

Tiekėjai	Suma,Eur
AB "Energijos skirstymo operatorius"	236,99
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	208,19

Energijos tiekimas UAB	153,55
UAB "Ofise system"	62,92
UAB "Klaipėdos orchidėja"	116,30
UAB "Zavera"	47,58
UAB "IT Gidas"	60,00
AB "Žemaitijos pienas"	229,96
UAB "Molupis ir Ko"	66,11
UAB "Verdeta"	568,00
UAB "Vigesta"	378,72
TEO LT, AB	27,02
UAB „E-Z WAY“	68,97
	2224,31

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.

9. Kitų trumpalaikių išpareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 3374,58 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugų pajamos 566,20 Eur ir paslaugų pajamos 61134,16 Eur.

11. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4113,25 Eur.

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 eurai. 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 0,02 Eur pripažinta 2014 metų perviršiu.

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

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Direktoriaus pavaduotoja
ugdymui

Rasa Dirmeikienė, vadov. direkt.
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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
 2016 m. spalio 31 d. Nr. 3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	93 948,12	92 636,88
I.	Nematerialusis turtas		87,10	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		87,10	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		93 861,02	92 636,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		86 280,79	87 354,85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 242,63	3 290,85
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		999,19	1 572,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		338,41	418,60
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43 449,02	22 980,29
I.	Atsargos		576,01	587,46
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2	576,01	587,46
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	98,43	439,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	39 860,41	18 055,15
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		1 175,06	130,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		38 685,35	17 924,73
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 914,17	3 897,83
	IŠ VISO TURTO:		137 397,14	115 617,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	95 848,57	96 927,39
I.	Iš valstybės biudžeto		885,54	1 419,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		89 549,95	87 773,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 413,08	7 734,14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		40 845,76	13 873,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40 845,76	13 873,72
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	2 224,31	90,19

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	29 389,21	33,78
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	5 857,66	11 531,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	3 374,58	2 218,09
F.	GRYNASIS TURTAS		702,81	4 816,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		702,81	4 816,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4 113,25)	3 952,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 816,06	863,68
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		137 397,14	115 617,17

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Direktoriaus pavaduotoja
ugdymui
Rasa Dirmeikienė,
ponav. d. v. r. d.
Kristina Valinčienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 m. spalio 31 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		351 046,99	340 889,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		289 346,63	283 973,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		109 125,76	99 729,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		172 995,72	177 119,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 186,14	3 177,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 039,01	3 946,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	61 700,36	56 915,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		61 700,36	56 915,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		355 160,24	343 298,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		253 013,96	245 245,95
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 098,76	1 876,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 330,96	22 532,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		949,00	1 076,71
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 860,33	2 997,28
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		68 449,14	62 198,08
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 458,09	7 372,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 113,25)	(2 409,43)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	11	(4 113,25)	(2 409,43)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 113,25)	(2 409,43)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Direktorius pavaduotoja
ugdymui
Rasa Dirmeikienė, *pod.*
Kristina Valincienė, *dirkt.*

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190435462, Žardininkų g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Pagrandukas"

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai 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	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 tarptautiniu organizaciniu):	1.419,60	111.868,70		19,32		(112.422,08)		10			885,54
2	nepiniginiam turtui įsigyti	1.419,60	3.026,34		19,32		(3.579,72)					885,54
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		108.842,36				(108.842,36)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	87.773,65	176.989,76		3.186,14		(170.797,48)			(4.415,98)		89.549,95
5	nepiniginiam turtui įsigyti	87.354,85	9.300,32				(7.129,38)					89.525,79
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	418,80	167.689,44				(163.668,10)			(4.415,98)		24,16
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):				3.186,14		(3.186,14)					
8	nepiniginiam turtui įsigyti				3.186,14		(3.186,14)					
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	7.734,14	1.409,12		308,83		(4.039,01)					5.413,08
11	nepiniginiam turtui įsigyti	4.112,91	1.409,12		308,83		(3.546,07)					2.284,79
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.621,23					(492,94)					3.128,29
13	Iš viso finansavimo sumų	96.927,39	290.267,58		3.514,29		(290.444,71)			(4.415,98)		95.848,57