

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „PAGRANDUKAS“

2017 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 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 likutis.

3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Tiekėjai	Suma, Eur
UAB "Aemilius"	12,26
UAB "ARTOM"	459,25
Ateinančių laikotarpių sąnaudos:	
ADB "Gjensidige"	25,44
Iš viso:	496,95

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1237,95 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 9731,02 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 37617,48 Eur. kitos gautinos sumos 428,49Eur.

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"	203,75
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	194,73
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	207,00
AB "INTER RAO Lietuva"	117,09
Klaipėdos m. PŠKC	11,01
UAB "Balticdecor"	24,20
UAB "Kompiuteriniai spendimai"	70,18
UAB "Rasa"	111,95
UAB "KRATC"	129,83
UAB "E-Z WAY"	68,97
Maž.bendr "Mažųjų ugdymas"	200,00
Telia Lietuva, AB	27,02
UAB "Klaipėdos duona"	48,33
Uždaroji akcinė bendrovė "Verdeta"	666,35
Uždaroji akcinė bendrovė "Vigesta"	363,33
Iš viso:	2443,74

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

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 28278,06 Eur.


10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 58436,27 Eur.

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 395,60 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3486,65 Eur.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja


Direktorius pavaduotoja
Kristina Valinčienė
Rasa Dirnelienė
pavad. direktorių
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 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	114 870,81	93 030,42
I.	Nematerialusis turtas		32,14	73,36
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		32,14	73,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		114 838,67	92 957,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		84 848,71	85 922,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20 752,08	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 282,30	3 162,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		628,53	754,17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 327,05	3 117,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		52 443,85	26 341,82
I.	Atsargos		551,26	716,59
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	551,26	716,59
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	496,95	255,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	49 014,94	20 525,54

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		1 237,95	387,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47 348,50	19 709,55
III.6	Kitos gautinos sumos		428,49	428,49
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 380,70	4 844,50
	IŠ VISO TURTO:		167 314,66	119 372,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	116 294,10	98 422,46
I.	Iš valstybės biudžeto		628,53	754,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto		111 622,02	89 606,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 043,55	8 061,94
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		43 432,81	16 848,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43 432,81	16 848,68
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	2 443,74	20,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	29 861,57	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	8 300,44	13 195,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	2 827,06	3 633,47
F.	GRYNASIS TURTAS		7 587,75	4 101,10
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 587,75	4 101,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 486,65	(714,96)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 101,10	4 816,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		167 314,66	119 372,24
			167 314,66	119 372,24

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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

(parašas)

(parašas)

Direktorė Kristina Valčiūnė

(vardas ir pavardė)

Rasa Dirmaitė

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 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		424 690,35	351 046,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		366 254,08	289 346,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		141 933,71	109 125,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		216 941,48	172 995,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 376,23	3 186,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 002,66	4 039,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	58 436,27	61 700,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58 436,27	61 700,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		421 599,30	355 160,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		310 141,59	253 013,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 024,62	2 098,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 164,66	21 330,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		728,27	949,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		16 758,47	1 860,33
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		64 285,63	68 449,14
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 496,06	7 458,09
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 091,05	(4 113,25)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		395,60	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	395,60	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

(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 subjektų grupės pavadinimas, kodas)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsiygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatdygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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):	754,17	136.150,91					(131.802,51)		(4.474,04)		628,53	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	754,17	5.746,97					(5.872,61)				628,53	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		130.403,94					(125.929,90)		(4.474,04)			
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	89.606,35	202.418,71		23.413,01			(203.816,05)				111.622,02	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	89.085,27	11.788,04		23.413,01			(13.093,38)				111.192,94	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	521,08	190.630,67					(190.722,67)				429,08	
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):				2.376,23			(2.376,23)					
8	nepiniginiam turtui įsigyti				2.376,23								
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	8.061,94	970,38		13,26			(5.002,03)				4.043,55	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	6.345,27	534,49		13,26			(4.739,47)				2.153,55	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.716,67	435,89					(262,56)				1.890,00	
13	Iš viso finansavimo sumų	98.422,46	339.540,00		25.802,50			(342.996,82)		(4.474,04)		116.294,10	