

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „PAPARTĖLIS“

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

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Papartėlis“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190435843, adresas Reikjaviko g. 5, 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 2017 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 VĮ Klaipėdos keleiviniam transportui 35,65 Eur ir UAB „Telia“ Lietuva 10,50 Eur, darbo užmokesčiui 7,65 Eur ir darbdavio soc. draudimui 21,11 Eur. Nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams UAB Elemūras ir ko 0,01 Eur ir darbuotojams 266,33 Eur.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 900,59 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 10570,78 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 9128,69 Eur; kitos gautinos sumos 4,23 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:

Tiekėjas	Suma, Eur
AB „Energijos skirstymo operatorius“	94,72
Akcinė bendrovė „Klaipėdos vanduo“	117,36
Energijos tiekimas, UAB	14,44

UAB „Folinas“	175,89
AB „Telia Lietuva“	38,65
UAB „Skaidrola“	1,18
UAB „Deska“	96,80
UAB „Ksetas“	0,80
PŠKC	44,86
Uždaroji akcinė bendrovė „Kesko Senukai Lithuania“	132,52
Uždaroji akcinė bendrovė „Emolus“	59,15
Viso:	776,37

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2018 m. birželio 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 paslaugas 3959,99 Eur.

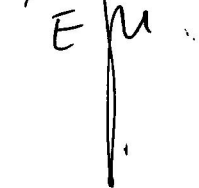
10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 42214,48 Eur.

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 245,00 Eur.

12. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6936,16 Eur.

Direktorė





Irena Daukšienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Papartėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190435843, Reikjaviko g. 5, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA,
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2018 m. liepos 27 d. Nr. 2

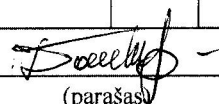
(data)

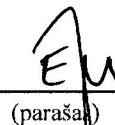
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	118 641,77	120 364,22
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		118 641,77	120 364,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		97 196,82	98 605,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		14 202,30	14 715,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 635,06	2 790,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 565,35	1 889,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 042,24	2 363,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		32 805,94	37 494,00
I.	Atsargos	2	279,92	568,89
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		279,92	568,89
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	341,25	138,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	20 604,29	30 215,80

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		900,59	2 226,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19 699,47	27 984,75
III.6	Kitos gautinos sumos		4,23	4,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		11 580,48	6 570,69
	IŠ VISO TURTO:		151 447,71	157 858,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	128 438,47	125 942,48
I.	Iš valstybės biudžeto		4 595,76	1 277,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		120 204,86	118 470,56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 637,85	6 194,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13 309,50	15 279,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13 309,50	15 279,84
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	776,37	65,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	6 003,08	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	2 570,06	10 710,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	3 959,99	4 503,93
F.	GRYNASIS TURTAS		9 699,74	16 635,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 699,74	16 635,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(6 936,16)	5 839,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 635,90	10 796,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		151 447,71	157 858,22
			151 447,71	157 858,22

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Direktorė
(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė
Biudžetinių įstaigų
centralizuotasis biudžetinis
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Papartėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190435843, Reikjaviko g. 5, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. liepos 27 d.

Nr.

2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		301.519,81	334.836,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		259.305,33	285.632,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		91.198,62	105.456,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		162.817,61	177.481,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.151,46	2.383,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.137,64	310,68
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	42.214,48	49.204,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		42.214,48	49.204,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		308.700,97	330.456,33
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		229.834,25	230.043,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.982,45	2.515,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.651,43	14.911,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		107,02	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		792,55	910,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4.372,64	25.411,62
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		50.768,36	51.505,61
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.333,61	4.449,60
XIV.	KITOS		858,66	708,30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(7.181,16)	4.380,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		245,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	245,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(6.936,16)	4.380,44
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	(6.936,16)	4.380,44
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Irena Daukšienė
(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė
Biudžetinių įstaigų
centralizuotos apskaitos
vedėja
(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)

190435843, Reikjaviko g. 5, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Papartėlis"

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 subjektams	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):	1.277,23	107.709,35		18,34			(94.909,16)		(9.500,00)		4.595,76
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.277,23	3.460,71	89,90	18,34			(3.972,33)				873,85
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		104.248,64	(89,90)				(90.936,83)		(9.500,00)		3.721,91
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	118.470,56	174.049,68					(162.708,38)		(9.607,00)		120.204,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	118.348,77	7.033,56	375,77				(9.760,31)				115.997,79
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	121,79	167.016,12	(375,77)				(152.948,07)		(9.607,00)		4.207,07
3.	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):				2.151,46			(2.151,46)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2.151,46			(2.151,46)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	6.194,69			580,80			(3.137,64)				3.637,85
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	131,13		2.360,19	580,80			(3.030,46)				41,66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.063,56		(2.360,19)				(107,18)				3.596,19
5.	Iš viso finansavimo sumų	125.942,48	281.759,03		2.750,60			(262.906,64)		(19.107,00)		128.438,47