

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „PAPARTĖLIS“

2018 M. RUGSĖJO 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 89,17 Eur ir UAB „Telia“ Lietuva 5,25 Eur. Nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams UAB Elemūras ir ko 0,01 Eur.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 2275,77Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 12391,14 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 60549,35 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“	182,95
Akcinė bendrovė „Klaipėdos vanduo“	326,57
Energijos tiekimas, UAB	102,91
UAB „Deimena“	6,75

AB „Telia Lietuva“	40,05
UAB „Inspectum“	100,00
UAB „Amazis“	36,30
UAB „Ksetas“	195,20
UAB „Dezinfra“	12,00
UAB „Klaipėdos duona“	63,77
UAB „Žemaitijos pienas“	278,22
UAB „Vigesta“	357,28
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymas	259,66
UAB „Verdeta“	656,51
Viso:	2618,17

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

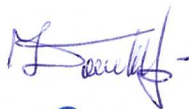
9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 4858,41 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 62468,45 Eur.

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

12. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 8363,94 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 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	117 111,17	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		117 111,17	120 364,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		96 492,48	98 605,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13 945,65	14 715,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 557,57	2 790,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 233,85	1 889,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 881,62	2 363,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100 171,11	37 494,00
I.	Atsargos		668,72	568,89
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	668,72	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	94,43	138,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	75 220,49	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, turta, paslaugas		2 275,77	2 226,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72 940,49	27 984,75
III.6	Kitos gautinos sumos		4,23	4,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		24 187,47	6 570,69
	IŠ VISO TURTO:		217 282,28	157 858,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	138 596,50	125 942,48
I.	Iš valstybės biudžeto		11 456,52	1 277,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		124 200,76	118 470,56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 939,22	6 194,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70 413,82	15 279,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70 413,82	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	2 618,17	65,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	36 805,91	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	26 131,33	10 710,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	4 858,41	4 503,93
F.	GRYNASIS TURTAS		8 271,96	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		8 271,96	16 635,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(8 363,94)	5 839,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 635,90	10 796,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		217 282,28	157 858,22
			217 282,28	157 858,22

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktore
Irena Daukšienė
(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė
Biudžetinių įstaigų
centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja
(vardas ir pavardė)

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

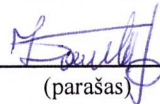
2018 m. lapkričio 6 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		446 682,24	439 629,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		384 213,79	376 704,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		131 819,04	131 701,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		246 241,28	241 296,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 277,20	2 383,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 876,27	1 322,64
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	62 468,45	62 924,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62 468,45	62 924,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		455 291,18	434 545,96
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		349 762,37	309 829,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 513,05	3 967,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17 169,86	16 845,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		160,51	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		862,55	910,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4 456,64	27 200,25
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		70 358,06	68 206,38
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 690,15	6 523,86
XIV.	KITOS		1 317,99	1 062,45
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(8 608,94)	5 083,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		245,00	235,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	245,00	235,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(8 363,94)	5 318,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	121	(8 363,94)	5 318,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

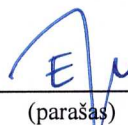
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

*Direktorė
Irena Daukšienė*

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

*Eglė Jakutienė
Biudžetinių įstaigų
centralizuotos apskaitos*

(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. 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 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	134.662,19		18,34			(115.001,24)		(9.500,00)		11.456,52
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.277,23	3.999,99	89,90	18,34			(4.713,30)				672,16
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		130.662,20	(89,90)				(110.287,94)		(9.500,00)		10.784,36
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	118.470,56	230.472,28					(215.135,08)		(9.607,00)		124.200,76
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	118.348,77	11.307,88	375,77				(15.210,12)				114.822,30
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	121,79	219.164,40	(375,77)				(199.924,96)		(9.607,00)		9.378,46
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):				2.277,20			(2.277,20)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2.277,20			(2.277,20)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	6.194,69	40,00		580,80			(3.876,27)				2.939,22
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	131,13		2.803,17	580,80			(3.473,44)				41,66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.063,56	40,00	(2.803,17)				(402,83)				2.897,56
5.	Iš viso finansavimo sumų	125.942,48	365.174,47		2.876,34			(336.289,79)		(19.107,00)		138.596,50

PAŽYMA APIE GAUTAS FINASAVIMO SUMAS (prie 20 VSAFAS 4 priedo)

Klaipėdos lopšelis-darželis "Papartėlis", 190435843

(įstaigos pavadinimas, kodas)

2018 m. III ketv.

Lėšų šaltinis (kodas)	Finansavimo sumų davėjas (kodas, pavadinimas)	Gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą)	Gražintos finansavimo sumos	Neatlygintinai gautas turtas
141	M06I Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	134572,29	9500,00	
14217	M06I Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	89,90		
149	188710823 Klaipėdos m. savivaldybės administracija (iždas)			18,34
	Iš viso iš valstybės biudžeto	134662,19	9500,00	18,34
151	M06I Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	212643,17	9607,00	
151	1887108230 Klaipėdos m. savivaldybės administracija	17829,11		
	Iš viso iš savivaldybės biudžeto	230472,28	9607,00	0,00
13	180240752 AB "Žemaitijos pienas"			1727,83
13	163395063 UAB "Verdeta"			549,37
	Iš viso Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių org.	0,00	0,00	2277,20
2	303057881 Labdaros ir paramos fondas "Švieskime vaikus"			580,80
2	fiziniai asmenys	40,00		
	Iš viso iš kitų šaltinių	40,00	0,00	580,80
	Iš viso:	365174,47	19107,00	2876,34

*Ikimokyklinio ugdymo įstaigų
apskaitos poskyrio
vyresnioji specialistė
Violeta Galkina*

