

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „VOLUNGĖLĖ“

2015 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Volungėlė“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190427939, adresas Simonaitytės g. 26, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, kodas 851010.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotose 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 fizinčių 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 2014 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 nurodytos ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos UAB draudimo kompanija PZU Lietuva.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos gautinos įmokos už paslaugas 2041,82; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 3823,90; sukauptos finansavimo pajamos 36573,87.

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 mokėtinas sumas 5468,01 sudaro:

Tiekėjas	Mokėtina suma
110694894 "Berendsen Textile Service", UAB	14,71
121215434 IEO LT, AB I	49,79
140089260 Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	197,55
140109948 Profilaktinės dezinfekcijos stotis	13,03
142057222 UAB "KOMPIUTERINIAI PROJEKTAI"	63,08
163395063 Uždaroji akcinė bendrovė "Verdeta"	972,11
163743744 Uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	122,80
166427573 UAB "Mažeikių mėsinė" I	961,51
179862629 Uždaroji akcinė bendrovė "Molupis ir Ko"	194,86
180240752 Akcinė bendrovė "ŽEMAITIŲS PIENAS"	575,65
225586480 UAB "Alma littera sprendimai"	0,01
234376520 Uždaroji akcinė bendrovė "Senukų prekybos centras"	8,69
242082810 UAB "SKAIDROLA"	1.655,90
300883806 UAB "Mano būstas LT"	167,97
301506046 "Elektrum Lietuva", UAB	218,97
301673440 UAB "EUROCOM"	1,16
302577612 AB LESTO	250,22

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 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 4686,21 ir pervestinos sumos 16,20.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos turto nuomos pajamos 241,80 ir paslaugų pajamos 66060,35.

11. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3428,42.

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 neatsaukiamai 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 2,31 Eur pripažinta ankstesnių metų perviršiu. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurai užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo gryniųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorė

Budžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja



Eugenija Simpukienė

Eglė Jakutienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir lėšėlių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)**Klaipėdos lopšelis-darželis "Volungėlė"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190427939, I. Simonaitytės g. 26, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2015 m. lapkričio 5 d. Nr. 2015/10/24

(btb)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	120.727,83	119.499,10
I.	Nematerialusis turtas		216,18	345,78
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		216,18	345,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		120.511,65	119.153,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		107.825,65	109.043,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Noklinojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrangai		8.867,18	6.690,57
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Noklinojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.054,27	90,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.761,55	3.329,38
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		47.804,46	19.897,69
I.	Atsargos		572,49	293,67
I.1	Strateginės ir neličiamos atsargos			

L.2	Modžiagos, žaliavos ir tikrinis inventorius	2	572,49	293,67
L.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtas vykdyti sutartis			
L.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
L.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai įsipareigojimai	3	36,06	35,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	42.439,08	17.930,29
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		2.041,82	1.484,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40.397,26	16.440,48
III.6	Kitos gautinos sumos			5,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.756,83	1.638,68
	IŠ VISO TURTO:		168.532,29	139.396,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	121.203,89	120.035,13
I.	Iš valstybės biudžeto		5.895,79	3.590,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		112.026,77	112.128,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3.281,33	4.316,01
E.	ISIPAREIGOJIMAI		45.991,63	14.596,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45.991,63	14.596,47
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžeto ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir į jų pervedamos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	5.468,01	635,37

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	29.782,16	62,69
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	8	6.039,05	7.621,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	4.702,41	6.276,98
F.	GRYNASIS TURTAS		1.336,77	4.765,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuomosvėbės metodo įtaka			
IV.	Suskaupęs perviršis ar deficitas		1.336,77	4.765,19
IV.1	Finansinių metų perviršis ar deficitas		(3.428,42)	4.765,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.765,19	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		168.532,29	139.396,79

Direktorė

(vicedir. sektorinio subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracinio vadovas)

(parašas)

Eugenija Simpukienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk. vedėja

(vyriausioji buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis "Vilungėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto ar viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190427939, I. Simonaitytės g. 26, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2015 m. lapkričio 9 Nr. 2015/40/21
(tut)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasiekimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		393.900,46	346.527,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		329.598,31	276.863,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		118.959,85	100.118,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		203.194,87	171.107,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir		3.074,18	4.231,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.369,41	1.406,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		66.302,15	69.663,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	100	66.302,15	69.663,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		399.328,58	332.648,72
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR		279.171,99	241.450,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		2.682,27	1.904,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		21.539,69	22.462,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		648,43	395,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR		20.967,29	5.087,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		66.490,64	51.371,04
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.828,27	9.978,04
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		(3.428,12)	13.878,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS	(0,30)	1,48
F.	APSKAITOS POLITIKOS		
G.	PELNO MOKESTIS		
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR	(3.428,42)	13.880,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO		
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR	(3.428,42)	13.880,08
I.	TENKANTIS		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS		

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Eugenija Simpukienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(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 formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų pergrupavimas	Netilpę į šią grupą lėšos	Predikcija kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimui naudojamų sumų sumužėjimas dėl į tarto pavaldinimo savo valdai	Finansavimo sumų sumužėjimas dėl į viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gerai pateiktos)	Finansavimui naudojamų sumų sumužėjimas dėl į viešojo sektoriaus subjektams	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 tarptautinių organizacijų);	3.590,23	108.997,94		17,07			(106.709,45)				5.895,79	
2	nepiniginiams turtui įsigyti	3.590,23	3.701,05										
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		105.296,89					(1.479,01)				5.829,34	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	112.128,89	186.577,94		17,07			(105.230,44)				66,45	
								(186.680,06)				112.026,77	
5	nepiniginiams turtui įsigyti	112.088,37	4.506,78					(6.019,77)				110.575,38	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	40,52	182.071,16					(180.660,29)				1.451,39	
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 valstybėms finansuoti);				3.074,18			(3.074,18)					
8	nepiniginiams turtui įsigyti				3.074,18								
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių;	4.316,01	1.655,93		226,81			(2.917,42)				3.281,33	
11	nepiniginiams turtui įsigyti	4.281,46		(482,82)	226,81			(814,73)				3.210,72	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	34,55	1.655,93	482,82				(2.102,69)				70,61	
13	Iš viso finansavimo sumų	120.035,13	297.231,81		3.318,06			(299.381,11)				121.203,89	