

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „VOLUNGĖLĖ“

2015 M. BIRŽELIO 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 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 meno potvarkiais, kitais teisės aktais bei įstaigos nuostatais.

Įstaiga atlygintinai teikia vaikų išlaikymo Klaipėdos miesto savivaldybės švietimo įstaigose paslaugas. Surinktus 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 perama.

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 sąnaudos.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto nuomą 16,20; gautinos įmokos už paslaugas 18502,44; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 7017,42; sukauptos finansavimo pajamos 19806,93.

5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 26 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“

6. Su darbo santykiais susijusių išpareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. birželio mėn.

7. Sukaupių mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukaupias atostogų rezervas ir sukaupios socialinio draudimo įmokos.

8. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 19717,71 ir pervestinos sumos 54,28.

9. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos turto nuomos pajamos 241,80 ir paslaugų pajamos 51823,85.

10. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 215,81.

11. 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.

12. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 2,31 Eur pripažinta ankstesnių metų perviršiu.

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

Direktoriė



Eugenija Simpukienė

Budžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja



Eglė Jakutienė

(Žemėsiojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir šteklių 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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 m. rugpjūčio 7 d. Nr. 2015/40-01

(dėl)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	121.974,05	119.499,10
I.	Nematerialusis turtas		273,78	345,78
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		273,78	345,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prekių ženklai			
II.	ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS		121.700,27	119.153,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		108.366,81	109.043,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.185,72	6.690,57
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.132,19	90,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.015,55	3.329,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		45.285,87	19.897,69
I.	Atsargos		113,24	293,67
I.1	Strateginės ir netiečiamos atsargos			

1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2	773,24	293,67
1.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skiriamos parduoti (perduoti)			
1.5	Ugalsaikis materialusis ir biologinis turas, skiriamas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	54,09	35,05
III.	Per visus metus gautinos sumos	4	42.642,99	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, turą, paslaugas		15.818,64	1.484,34
III.5	Susauptos gautinos sumos		26.824,35	16.440,48
III.6	Kitos gautinos sumos			5,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pirigai ir pinigų ekvivalentai		2.475,55	1.638,68
IŠ VISO TURTO:			167.259,92	139.396,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	121.328,64	120.035,13
I.	Į valstybės biudžetą		6.155,43	2.590,23
II.	Į savivaldybės biudžetą		111.247,82	112.128,89
III.	Į Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Į kitų šalių		3.925,39	4.316,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		41.381,90	14.596,47
I.	Ugalsaikiai įsipareigojimai			
L1	Ugalsaikiai finansiniai įsipareigojimai			
L2	Ugalsaikiai atidėjimai			
L3	Kiti ugalsaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41.381,90	14.596,47
II.1	Ugalsaiky atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ugalsaiky 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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gyventinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gyventini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.359,60	635,37

E.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	20,130,26	62,69
E.11	Su kaupčios mokėtinos sumos	7	120,05	7,621,43
E.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	19,771,99	6,276,98
F.	GRYNASIS TURTAS		4,549,38	4,765,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuomavėbės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervertis ar deficitas		4,549,38	4,765,19
IV.1	Finančių metų pervertis ar deficitas		(215,81)	4,765,19
IV.2	Ankstesnių metų pervertis ar deficitas		4,765,19	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		167,259,92	139,396,79

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadyvas)

(parašas)

Jonas J. Žemaitis
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edla Jakutienė
Buhalterė (paštas)
centralizuota administracija
(vardas ir pavardė)

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 veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 m. birželio 30 d.

Nr. 2015/40-01

(deta)

Eil. Nr.	Sraipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		294.606,89	255.308,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		242.541,24	203.341,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		94.494,65	73.023,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		144.444,09	125.721,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		2.682,70	3.825,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		919,80	770,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		52.065,65	51.966,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9	52.065,65	51.966,73
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		294.822,40	222.948,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		216.947,12	177.228,91
II.	NUSIDEVEIDIMO IR		1.436,05	1.231,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		19.386,52	19.834,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		648,43	116,43
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR		447,77	
VIII.	NUVERTINIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		59.506,98	17.295,00
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.449,53	7.241,46
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		(215,51)	32.359,95
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS		(0,30)	1,08
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		(215,81)	32.361,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		(215,81)	32.361,03
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

E. Simašius
(vardas ir pav.)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Alb
(vardas ir pav.)
Sąjūdžio vadovas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsdirbio lygio finansinių ataskaitų atskleidimajame raštinėje forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautas), išskyrus neįgyvendintą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neįgyvendintai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne sąrašo subjektams	Finansavimo sumos (prezentas)	Finansavimo sumų (gautas) padidinimas				
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	95 140,05		3,52			(92 578,37)				6 155,43	
2	neįgyvendintam turui įsigyti	3 590,23	3 701,05		3,52			(1 139,27)				6 155,43	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		91 439,00					(91 439,00)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	112 128,89	137 440,17					(138 321,24)				111 247,82	
5	neįgyvendintam turui įsigyti	112 088,37	3 256,18					(4 896,73)				111 247,82	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	40,52	134 183,99					(134 224,51)					
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);				2 682,70			(2 682,70)					
8	neįgyvendintam turui įsigyti				2 682,70			(2 682,70)					
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių	4 316,01			226,81			(617,43)				3 925,39	

11	nepritingiam turui įsigyti	4.281,46	(482,82)		226,81			(188,70)		3.836,75
12	lūšens išlaidoms kompensuoti	34,55	482,82					(428,73)		88,64
13	Iš viso finansavimo sumų	120.035,13	232.580,22					(234.199,74)		121.328,64