

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „VOLUNGĖLĖ“

2016 M. KOVO 31 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, atsiskaitomąjį 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 fizinė 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 2015 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 nebuvo.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto moumą 27,14 Eur; gautinos įmokos už paslaugas 1844,26 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 8588,46 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 64094,38 Eur.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pakeičiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pakeičiai per ataskaitinį laikotarpį“.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjas	Suma, Eur
"Barendsen Textile Service", UAB	14,71
"Barendsen Textile Service", UAB	257,26
"Elektrum Lietuva", UAB	299,37
AB "Enerģijos skirstymo operatorius"	336,33
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	231,72
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIŲ PIENAS"	13,03
Profilaktinės dezinfekcijos stotis	24,65
TED LT, AB	0,61
UAB "EUROCOM"	28,04
UAB "KOMPIUTERINIAI PROJEKTAI"	65,00
UAB "Komproupro"	287,89
UAB "Medikų mėsienė"	134,73
Uždaroji akcinė bendrovė "Molaphis ir Ko"	83,44
Uždaroji akcinė bendrovė "SOLVINGE"	319,36
Uždaroji akcinė bendrovė "Verdeta"	19,50
Viešoji įstaiga "KLAIPĖDOS KELEIVINIS TRANSPORTAS"	2.114,84

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. kovo mėn.

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

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 5487,10Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos turto nuomos pajamos 260,00Eur ir paslaugų pajamos 27616,73 Eur.

11. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1038,92.

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 eurais. Palyginamieji praejusio 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.

13. Skirtumą, atsiradusį apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 2,31 Eur pripažinta 2014 metų perviršiu.

14. Skirtumą, susidariusį dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynyų eurų ir lito bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorė



Eugėja Simpučiūtė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja



Eglė Jakutienė

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos lopšelis-darželis „Volungėlis“

(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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 5 d.

Nr.

(dnu)

eil. Nr.	Stripsiniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		160.218,62	144.255,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		132.341,89	118.255,66
I.1.	I valstybės biudžeto		47.707,74	44.255,83
I.2.	I savivaldybių biudžetų		82.291,20	71.864,05
I.3.	I ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.504,94	1.611,86
I.4.	I kitų finansavimo šaltinių		838,01	523,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	27.876,73	26.279,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27.876,73	26.279,49
III.2.	Pervestų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		159.179,70	145.945,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		114.830,13	101.491,49
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.042,41	858,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR KYŠŲ		13.450,45	13.980,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		160,00	290,43
VE.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		531,23	146,41
VII.	NUVERTINIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25.985,90	25.947,38
X.	SOCIALINIŲ ĮSOMŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.200,20	2.911,56
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINIS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.038,92	(1.410,58)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINIS IR INVESTICINIS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PILNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	//	1.038,92	(1.410,58)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.038,92	(1.410,58)
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekte vadovė arba jo įgaliota
administracijos vadovė)

(parašas)

Eugenija Simpukienė

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk. vedėja

(vyriausioji buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokslinių fondus ir švietimo fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos lopšelis-darželis "Vokrugėlė"

(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190427939, L. 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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2016 m. gegužės 5 d. Nr. 1

(tūkst.)

ER. Nr.	Struktūriniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pradžios ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURAS	1	121.334,12	122.376,53
I.	Neimaterialusis turtas		129,78	172,98
I.1	Pilietės darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		129,78	172,98
I.3	Kitas neimaterialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Pretenzijos			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		121.204,34	122.203,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		107.613,91	107.419,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrangai		10.077,48	10.371,53
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.293,05	2.362,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.909,90	2.050,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BŪLOGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS		79.341,37	32.008,97
I.	Atsargos	2	645,91	412,44
LI.	Strateginės ir netaisytos atsargos			

L2	Medžiagos, žaliavos ir šaliniai investicijoms		646,91	413,44
L3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
L4	Papaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
L5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti			
E	Išankstiniai apmokėjimai	3		35,64
II	Per vienas metus gautinės sumos	4	74.554,24	28.992,78
II.1	Gautinės trumpalaikės finansinės sumos			
II.2	Gautini mokėdžiai ir socialinės įmokos			
II.3	Gautinės finansavimo sumos			
II.4	Gautinės sumos už turto nuosavybę, parduotas prekes, turą, patalpas		1.871,40	1.501,85
II.5	Sulaupytos gautinės sumos		72.682,84	27.490,93
II.6	Kitos gautinės sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pasigai ir pinigų ekvivalentai		4.140,22	2.567,11
IŠ VISO TURTO:			206.675,49	154.383,50
D	FINANSAVIMO SUMOS	5	121.879,42	122.383,97
I	II valstybės biudžeto		5.937,92	5.503,61
II	II savivaldybės biudžeto		112.538,72	112.702,37
III	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	II kitų šaltinių		3.402,78	4.077,99
E	ĮSPAREIGOJIMAI		72.901,40	27.245,78
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
L1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
L2	Ilgalaikiai atidėjimai			
L3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72.901,40	27.245,78
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokėdžiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	2.114,84	1.100,46

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	31.442,45	
II.11	Sukauptas mokėtinos sumos	P	33.857,01	20.908,41
II.12	Kiti finansiniai įsipareigojimai	9	5.487,10	5.636,50
F.	GRYNASIS TURTAS		5.894,67	4.855,75
I.	Dalinis kapitalas			
E.	Rezervai			
E.1	Tikrosios vertės rezervas			
E.2	Kiti rezervai			
EL	Neuapmokėtos metinės įstaigos			
IV.	Sukauptas pervertis ar deficitas		5.894,67	4.855,75
IV.1	Eliminacijų metų pervertis ar deficitas		1.038,92	90,56
IV.2	Asienuose metų pervertis ar deficitas		4.855,75	4.765,19
Q.	MAŽUMOS DALIS			
	ŠE VIŠO FINANSINIO SUMŲ, ĮIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		206.675,49	154.385,50

Dirigtorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovui arba jo įgaliotai administracijos vadovui)


(parašas)

Eugenija Simpukienė

(vardas ir pavardė)

Būduočiųjų įstaigų centralizuotos apskaitos sk. vedėja

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio))


(parašas)

Eglė Jakutimė

(vardas ir pavardė)