

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Žiogelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190432690, Kauno g. 27, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. lapkričio 15 d. Nr. 2015/45/2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	A	42.853,93	37.431,66
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		42.853,93	37.431,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		29.364,47	29.802,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		308,98	484,59
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.932,56	5.721,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.247,92	1.422,47
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		46.650,90	33.410,52
I.	Atsargos	2	730,10	580,68
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		730,10	580,68
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	38.732,04	27.504,42
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		2.695,13	961,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		36.036,91	26.542,00
III.6	Kitos gautinos sumos			1,04

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7.188,76	5.325,42
	IŠ VISO TURTO:		89.504,83	70.842,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	40.070,32	42.179,41
I.	Iš valstybės biudžeto		98,24	394,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		34.142,42	32.368,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.955,68	4.319,81
IV.	Iš kitų šaltinių		2.873,98	5.096,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		32.393,36	10.269,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32.393,36	10.269,77
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5	1.694,80	46,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	26.195,24	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7	3.404,45	7.268,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	1.098,87	2.954,15
F.	GRYNASIS TURTAS		17.041,15	18.393,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.041,15	18.393,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.351,85)	18.393,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.393,00	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		89.504,83	70.842,18

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos lopšelis-darželis "Žiogelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190432690, Kauno g. 27, 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 15 d. Nr. 2015/45/2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		320.416,42	225.193,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		279.077,77	181.213,36
I.1.	Iš valstybės biudžeto		82.138,00	62.125,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		190.194,06	112.989,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organų žaliavų lėšų		3.344,39	4.103,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.401,32	1.995,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41.338,65	43.979,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9	41.338,65	43.979,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		321.768,27	218.123,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		183.449,92	154.212,64
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.593,51	3.019,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15.519,36	16.268,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		451,15	102,82
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		40.762,10	4.249,79
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		71.404,46	34.957,98
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.587,77	5.312,75
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.351,85)	7.069,63
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(1.351,85)	7.069,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	10	(1.351,85)	7.069,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIOGELIS“

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

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Žiogelis“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190432690, adresas Kauno g. 27, 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 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 turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 2695,13; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 6665,25; sukauptos finansavimo pajamos 29371,66.
4. 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.“
5. Tiekėjams mokėtinos sumos 1694,80:

TEO LT, AB	47,96
Akcinė bendrovė Lietuvos paštas	1,45
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	148,32
Uždaroji akcinė bendrovė "SOLVINGĖ"	383,75
Uždaroji akcinė bendrovė "Kretingalės mėsa"	202,93

Uždaroji akcinė bendrovė "Grūstė"	217,73
Uždaroji akcinė bendrovė "Molupis ir Ko"	31,07
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	110,09
UAB "EIT Sprendimai"	31,80
Energijos tiekimas UAB	257,58
AB LESTO	262,12

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

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

8. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas.

9. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta paslaugų pajamos.



10. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1351,85.

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 eurais. 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 0,03 Eur pripažinta ankstesnių metų perteklius.

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

Direktorė

Antanina Šereivienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadgyintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadgyintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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 (Gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	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):	394,69	69.783,42		12,65			(70.092,52)				98,24
2	nepiniginiam turtui įsigyti	394,69	2.296,32		12,65			(2.615,27)				88,39
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		67.487,10					(67.477,25)				9,85
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	32.368,90	183.572,58					(181.799,06)				34.142,42
5	nepiniginiam turtui įsigyti	32.367,86	35.333,82					(34.056,51)				33.645,17
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,04	148.238,76					(147.742,55)				497,25
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):	4.319,81			1.980,26			(3.344,39)				2.955,68
8	nepiniginiam turtui įsigyti	4.319,81			1.980,26			(3.344,39)				2.955,68
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	5.096,01	1.175,47					(3.397,50)				2.873,98

11	nepiniginiam turtui įsigyti	2.639,89	1.026,55					(1.030,35)						2.636,09
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.456,12	148,92					(2.367,15)						237,89
13	lš viso finansavimo sumų	42.179,41	254.531,47					(258.633,47)						40.070,32