

# KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIOGELIS“

## 2018 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 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 ir nematerialiojo turto balansinė vertė.

2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.

3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta ateinančių laikotarpių sąnaudos UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centrui 85,78 Eur.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 2985,58 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 15906,12 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 36082,89 Eur; kitos gautinos sumos 17,13 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"	273,36

Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	196,77
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIŲ PIENAS"	243,03
Energijos tiekimas UAB	228,28
AB „Telia Lietuva“	57,58
Uždaroji akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS DUONA"	32,05
Uždaroji akcinė bendrovė "SOLVINGĖ"	488,56
UAB „Citreum“	16,46
Uždaroji akcinė bendrovė "MAŽEIKIŲ MĖSINĖ"	190,13
<b>Viso:</b>	<b>1726,22</b>

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 3388,12 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 67457,30 Eur.

11. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5139,13 Eur.

Direktorė



Antanina Šereivienė

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 "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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 31 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	84 454,55	87 634,63
I.	Nematerialusis turtas		274,26	655,95
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		274,26	655,95
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		84 180,29	86 978,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43 148,06	43 831,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 122,36	20 159,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 890,61	3 823,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		147,40	726,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16 871,86	18 438,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68 464,98	44 056,84
I.	Atsargos		802,69	1 088,43
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		802,69	1 088,43
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		85,78	31,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos		54 991,72	34 783,60
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		2 985,58	2 464,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51 989,01	32 270,39
III.6	Kitos gautinos sumos		17,13	49,16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 584,79	8 153,00
	IŠ VISO TURTO:		152 919,53	131 691,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	80 205,55	75 167,99
I.	Iš valstybės biudžeto		3 866,35	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		67 824,70	66 144,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		110,12	464,36
IV.	Iš kitų šaltinių		8 404,38	8 559,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		42 298,72	20 969,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42 298,72	20 969,09
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 biudžetu			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	1 726,22	20,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	35 187,76	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	1 996,62	16 480,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	3 388,12	4 468,00
F.	GRYNASIS TURTAS		30 415,26	35 554,39
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		30 415,26	35 554,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5 139,13)	1 686,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		35 554,39	33 868,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		152 919,53	131 691,47
			152 919,53	131 691,47

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Antanina Šereivienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 31 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		436.055,12	395.716,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		368.597,82	329.785,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		130.822,45	126.559,77
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		233.733,34	198.288,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.684,81	2.695,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.357,22	2.241,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		67.457,30	65.930,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		67.457,30	65.930,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		441.194,25	398.999,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		326.619,24	273.014,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7.151,08	5.420,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20.662,38	19.806,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		685,00	650,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12.379,99	26.604,07
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		66.854,42	67.932,51
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.842,14	5.571,65
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(5.139,13)	(3.283,17)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(5.139,13)	(3.283,17)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(5.139,13)	(3.283,17)
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽŪMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Antanina Šereivienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)



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

190432690, Kauno g. 27, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Žiogelis"

(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	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimais gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimais gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pastikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		128.703,55		17,76		(124.854,96)				3.866,35
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		6.793,55		17,76		(6.811,31)				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	66.144,50	221.504,99		2.471,00		(222.195,79)		(100,00)		67.824,70
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):										
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66.082,39	10.904,62	1.510,50	2.471,00		(13.220,69)				67.747,82
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	62,11	210.600,37	(1.510,50)			(208.975,10)		(100,00)		76,88
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):	464,36			2.330,57		(2.684,81)				110,12
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	464,36			2.330,57		(2.684,81)				110,12
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	8.559,13	621,67		580,80		(1.357,22)				8.404,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	946,93	(76,62)		580,80		(1.162,26)				288,85
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.612,20	621,67	76,62			(194,96)				8.115,53
5.	Iš viso finansavimo sumų	75.167,99	350.830,21		5.400,13		(351.092,78)		(100,00)		80.205,55