

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „LINELIS“

2018 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Linelis“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190429228, adresas Laukininkų g. 10, 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 turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodytos ateinančių laikotarpių sąnaudos – ERGO Insurance SE Lietuvos filialas 53,52 Eur.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 2780,53 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 13456,27 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 33920,73 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 1554,46 Eur:

Tiekėjas:	Suma:
Viešoji įstaiga Klaipėdos sveikatos priežiūros centras	121,18
UAB "Kompro group"	50,00

UAB "Miesto skalbykla"	18,71
AB "Energijos skirstymo operatorius"	192,64
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	217,13
Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras	15,00
UAB "Biologistika"	7,44
Telia Lietuva AB	64,60
UAB "KLAIPĖDOS AUTOBUSŲ PARKAS"	0,54
UAB Nordic Management	102,89
Akcinė bendrovė "Žemaitijos pienas"	59,62
Uždaroji akcinė bendrovė "Klaipėdos duona"	28,77
Uždaroji akcinė bendrovė "Samsonas"	489,98
Uždaroji akcinė bendrovė "SOLVINGĖ"	185,96
Viso:	1554,46

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2018 m. birželio mėn.

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

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti kiti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 6574,44 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 47844,48 Eur.

11. Kitos veiklos pajamos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugoms pajamos 645,00 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3223,54 Eur.

Direktorė



Vaida Kaikarienė

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 aiškinamojame rašte forma)

190429228, Laukininkų g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Linelis"
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygingamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatygingamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešajam	Finansavimo sumos (grąžintos)	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):	288,62	95.514,15		18,34			(95.532,49)			(288,62)	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		6.150,00	208,80	18,34			(6.377,14)				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	288,62	89.364,15	(208,80)				(89.155,35)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	129.828,41	142.578,45					(144.103,44)				128.303,42
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129.669,19	4.382,30	800,00				(6.688,66)				128.162,83
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	159,22	138.196,15	(800,00)				(137.414,78)				140,59
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):		581,66		1.853,70			(2.435,36)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				1.853,70			(1.853,70)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		581,66					(581,66)				
4.	Iš kitų šaltinių:	3.586,39			580,80			(763,81)				3.403,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.586,39		(3.471,82)	580,80			(599,88)				95,49
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			3.471,82				(163,93)				3.307,89
5.	Iš viso finansavimo sumų	133.703,42	238.674,26		2.452,84			(242.835,10)			(288,62)	131.706,80

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Linelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190429228, Laukininkų g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2018 m. liepos 31 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		148 192,29	142 659,67
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	1	148 192,29	142 659,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		108 195,17	108 996,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 967,66	20 672,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 681,42	3 864,67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 348,04	9 125,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		54 606,94	30 179,72
I.	Atsargos		706,62	1 344,69
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	706,62	1 344,69
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	3	53,52	109,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	50 157,53	24 893,43
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			288,62
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2 780,53	2 593,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47 377,00	21 961,13
III.6	Kitos gautinos sumos			50,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 689,27	3 832,38
	IŠ VISO TURTO:		202 799,23	172 839,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	131 706,80	133 703,42
I.	Iš valstybės biudžeto			288,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		128 303,42	129 828,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 403,38	3 586,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		45 245,37	16 512,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45 245,37	16 512,45
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	1 554,46	0,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	26 626,41	11,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	10 490,06	9 841,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 574,44	6 658,57
F.	GRYNASIS TURTAS		25 847,06	22 623,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25 847,06	22 623,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 223,54	7 025,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22 623,52	15 597,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		202 799,23	172 839,39
			202 799,23	172 839,39

Direktorė

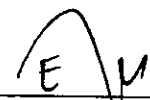
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Vaida Kaikariene

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos lopšelis-darželis "Linelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190429228, Laukininkų g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. liepos 31 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		310 550,48	308 843,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		262 706,00	260 214,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		102 513,25	107 126,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		156 993,58	151 374,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 435,36	1 361,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		763,81	352,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		47 844,48	48 628,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	47 844,48	48 628,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		307 971,94	303 726,89
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		228 738,65	227 089,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 484,38	2 470,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24 389,31	23 620,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		159,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		780,00	982,59
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 400,00	1 780,71
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43 446,52	42 240,49
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 574,08	5 542,96
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 578,54	5 116,41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		645,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	645,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 223,54	5 116,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	120	3 223,54	5 116,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vaida Kaikarienė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)