

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „LINELIS“

2018 M. RUGSĖJO 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 antspaūdą, 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 26,76 Eur. ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - UAB "Ecoservice Klaipėda" 90,75 Eur.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 3601,34 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 13764,92 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 34871,61 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 1998,54 Eur:

Tiekėjas:	Suma:
Akcinė bendrovė "Pieno žvaigždės"	294,31
Uždaroji akcinė bendrovė "Klaipėdos duona"	31,68

Uždaroji akcinė bendrovė "Samsonas"	624,29
Uždaroji akcinė bendrovė "SOLVINGĖ"	156,05
Viešoji įstaiga Klaipėdos sveikatos priežiūros centras	121,18
Telia Lietuva, AB	64,66
UAB "Miesto skalbykla"	31,80
AB "Energijos skirstymo operatorius"	217,91
Energijos tiekimas UAB	161,23
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	221,96
UAB "Kompro group"	50,00
AB "Vilniaus metrologijos centras"	23,47
Viso:	1998,54

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 kiti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 6875,59 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 63710,02 Eur.

11. Kitos veiklos pajamos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugoms pajamos 709,00 Eur.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3483,54 Eur.

Direktorė



Vaida Kaikarienė

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 "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)


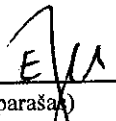
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 5 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	147 691,13	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		147 691,13	142 659,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		107 794,46	108 996,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 615,19	20 672,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 364,83	3 864,67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 916,65	9 125,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		56 471,26	30 179,72
I.	Atsargos	2	852,67	1 344,69
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		852,67	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	117,51	109,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	52 237,87	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		3 601,34	2 593,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48 636,53	21 961,13
III.6	Kitos gautinos sumos			50,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 263,21	3 832,38
	IŠ VISO TURTO:		204 162,39	172 839,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	131 927,85	133 703,42
I.	Iš valstybės biudžeto		1 450,86	288,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		129 075,12	129 828,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 401,87	3 586,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46 127,48	16 512,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46 127,48	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	1 998,54	0,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	35 989,39	11,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	1 263,96	9 841,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 875,59	6 658,57
F.	GRYNASIS TURTAS		26 107,06	22 623,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		26 107,06	22 623,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 483,54	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:		204 162,39	172 839,39
			204 162,39	172 839,39

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	 (parašas)	Vaida Kaikarienė (vardas ir pavardė)
Biudžetinių 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 5 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		473 101,81	424 709,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		409 391,79	362 165,06
I.1.	Iš valstybės biudžeto		135 903,63	130 603,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		268 287,48	229 316,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 435,36	1 650,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 765,32	594,42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		63 710,02	62 544,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	63 710,02	62 544,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		470 327,27	419 127,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		318 522,78	293 666,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 385,54	3 759,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26 851,95	26 101,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		218,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		780,00	982,59
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		41 536,98	31 407,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		68 987,67	55 376,35
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 044,35	7 834,15
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 774,54	5 581,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		709,00	619,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	709,00	619,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,73)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 483,54	6 200,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	3 483,54	6 200,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



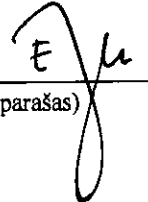
(parašas)

 Vaida Kaikarienė

(vardas ir pavardė)

 Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

 Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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

190429228, Laukiminkų g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lėpšėlis-daržėlis "Linėlis"

(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	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus	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	128.842,61		18,34			(127.410,09)			(288,62)	1.450,86
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		6.199,80	208,80	18,34			(6.426,94)				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	288,62	122.642,81	(208,80)				(120.983,15)			(288,62)	1.450,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	129.828,41	255.119,36					(255.872,65)				129.075,12
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129.669,19	21.590,74	1.100,00				(23.550,28)				128.809,65
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	159,22	233.528,62	(1.100,00)				(232.322,37)				265,47
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			(2.765,32)				1.401,87
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.586,39		(3.471,82)	580,80			(609,42)				85,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			3.471,82				(2.155,90)				1.315,92
5.	Iš viso finansavimo sumų	133.703,42	384.543,63		2.452,84			(388.483,42)			(288,62)	131.927,85