

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „RŪTA“

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

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Rūta“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190426837, adresas I. Simonaitytės g. 25, 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 nurodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams UAB „Saurida“ 0,30 Eur. ir ateinančių laikotarpių sąnaudos UAB „E-Z way“ – 20,28 Eur.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 4072,62 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 12259,67 Eur; sukauptos finansavimo pajamos 34488,65 Eur; kitos gautinės sumos 89,63 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 2242,57 Eur:

Tiekėjas:	Suma (Eur)
Telia Lietuva, AB	26,70
AB "Energijos skirstymo operatorius"	196,25
Energijos tiekimas UAB	125,74

Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	228,96
UAB "Miesto skalbykla"	153,04
Akcinė bendrovė "Žemaitijos pienas"	356,62
Uždaroji akcinė bendrovė "Molupis ir ko"	81,13
Uždaroji akcinė bendrovė "SOLVINGĖ"	613,83
Uždaroji akcinė bendrovė "Vigesta"	460,30
Viso:	2242,57

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 6608,10 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 68644,59 Eur,

11. Kitos veiklos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugos pajamos 277,50 Eur.

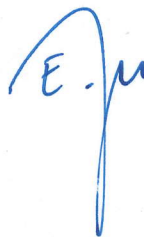
12. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7498,45 Eur.

Direktorius



Inga Petravičienė

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 "Rūta"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190426837, I. Simonaitytės g. 25, 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	132 291,12	128 949,81
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		132 291,12	128 949,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		98 866,36	99 967,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15 388,11	16 212,42
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 261,50	4 189,45
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		448,53	766,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 326,62	7 814,02
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		57 124,11	46 899,59
I.	Atsargos		750,76	749,83
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	750,76	749,83
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	20,58	25,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	50 910,57	39 187,67

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, turtą, paslaugas		4 072,62	1 974,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46 748,32	37 123,47
III.6	Kitos gautinos sumos		89,63	89,63
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 442,20	6 936,78
	IŠ VISO TURTO:		189 415,23	175 849,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	126 471,53	126 109,70
I.	Iš valstybės biudžeto		2 064,83	107,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		120 882,65	118 989,45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 524,05	7 012,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		45 960,57	25 258,12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45 960,57	25 258,12
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	2 242,57	249,34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	35 288,93	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	1 820,97	19 074,40
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 608,10	5 934,38
F.	GRYNASIS TURTAS		16 983,13	24 481,58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 983,13	24 481,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(7 498,45)	5 012,65
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24 481,58	19 468,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		189 415,23	175 849,40
			189 415,23	175 849,40

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Inga Petravičienė

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190426837, I. Simonaitytės g. 25, 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		427 617,70	469 410,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		358 973,11	400 745,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		133 007,81	132 618,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		219 300,90	261 715,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 476,15	3 257,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 188,25	3 153,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		68 644,59	68 665,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	68 644,59	68 665,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		435 393,65	466 994,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		325 965,44	294 538,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 728,69	3 114,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18 693,37	18 762,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			272,00
V.	TRANSPORTO		207,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		485,00	866,06
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12 287,53	68 077,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		66 031,37	74 071,84
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 934,46	7 291,51
XIV.	KITOS		60,79	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(7 775,95)	2 416,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		277,50	300,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	M	277,50	300,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(7 498,45)	2 716,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	421	(7 498,45)	2 716,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

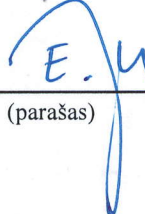

(parašas)

Inga Petravičienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)