

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

Klaipėdos lopšelis-darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190436411, Mogiliovo g. 2, 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	1	300 826,37	299 658,86
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		300 826,37	299 658,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		268 931,01	270 794,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17 015,01	17 619,03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 277,77	6 741,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 715,09	2 220,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 887,49	2 283,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		48 048,57	21 483,30
I.	Atsargos	2	153,82	1 408,51
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		153,82	1 408,51
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	456,38	40,63
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	44 833,04	17 101,69
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		3 829,16	2 905,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40 998,31	14 190,69
III.6	Kitos gautinos sumos		5,57	5,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 605,33	2 932,47
	IŠ VISO TURTO:		348 874,94	321 142,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	297 375,08	299 325,47
I.	Iš valstybės biudžeto		1 137,84	1 222,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		291 082,56	293 985,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 154,68	4 116,98
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46 165,80	15 469,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46 165,80	15 469,49
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	1 247,93	447,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4	36 163,35	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	2 013,86	8 366,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 740,66	6 655,39
F.	GRYNASIS TURTAS		5 334,06	6 347,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 334,06	6 347,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 013,14)	(3 023,07)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 347,20	9 370,27
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		348 874,94	321 142,16
			348 874,94	321 142,16

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Birutė Maknavičienė
(vardas ir pavardė) *Direktorius pavaduotoja*
Nadežda Šaulienė

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

(parašas)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190436411, Mogiliovo g. 2, 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		357 584,44	311 729,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		307 935,89	259 562,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		117 149,61	118 840,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		187 722,94	138 511,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 272,17	2 124,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		791,17	86,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		49 648,55	52 166,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	49 648,55	52 166,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		358 843,58	314 161,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		254 277,26	230 993,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 946,49	2 942,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18 834,86	18 607,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		508,00	663,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		26 915,16	200,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		50 274,39	56 339,89
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 087,42	4 414,18
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 259,14)	(2 432,56)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		246,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	246,00	
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		(1 013,14)	(2 432,56)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	(1 013,14)	(2 432,56)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

d.e.d.p.

 Direktorius pavaduotoja
 (parašas) *Ja Saulienė*

 Birutė Maknavičienė
 (vardas ir pavardė)

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

EJ
 (parašas)

 Eglė Jakutienė
 (vardas ir pavardė)

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „BERŽELIS“

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

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Berželis“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190436411, adresas Mogiliovo g. 2, 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 ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Tiekėjas:	Suma:
Uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	240,38
Uždaroji akcinė bendrovė "SABELIJA"	36,30
UAB "UZU"	179,70
Viso:	456,38

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 3829,16 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 6095,47 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 34902,84 Eur, kitos gautinos sumos 5,57 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 1247,93 Eur:

Tiekėjas:	Suma:
AB "Energijos skirstymo operatorius"	219,83
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	409,48
Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	79,62
Energijos tiekimas UAB	141,41
R. Staržinsko firma "ROLVEDA"	42,35
UAB „Dezinfra“	18,00
Telia Lietuva, AB	34,05
Uždaroji akcinė bendrovė "BALTICUM TV"	14,19
Uždaroji akcinė bendrovė "Klaipėdos duona"	30,65
Uždaroji akcinė bendrovė "Samsonas"	155,29
UAB "Kesko Senukai Lithuania"	3,68
Uždaroji akcinė bendrovė "Vigesta"	99,38
Viso:	1247,93

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

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 6740,66 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos 49648,55 Eur.

11. Kitos veiklos pajamos pajamoms priskirta apskaičiuotos patalpų suteikimo paslaugoms pajamos 246,00 Eur.

12. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1013,14 Eur.

Direktorė

Direktorius pavaduotoja
Nadežda Šaulienė
d.e.d.p.

Birutė Maknavičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

EJM

Eglė Jakutienė

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

190436411, Mogiliovo g. 2, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos lopšelis-darželis "Berželis"

(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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai 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 viešajai	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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):	1.222,62	107.841,40									1.137,84	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.217,05	4.700,00	272,60				(107.926,18)				1.132,27	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5,57	103.141,40	(272,60)				(5.057,38)				5,57	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	293.985,87	143.873,60					(146.776,91)				291.082,56	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	293.977,26	5.927,07	12,93				(8.911,38)				291.005,88	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8,61	137.946,53	(12,93)				(137.865,53)				76,68	
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 proiektams finansuoti):				2.272,17			(2.272,17)					
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2.272,17								
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	4.116,98	54,07		1.774,80			(791,17)				5.154,68	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.048,48			1.774,80			(705,08)				5.118,20	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	68,50	54,07					(86,09)				36,48	
5.	Iš viso finansavimo sumų	299.325,47	251.769,07		4.046,97			(257.766,43)				297.375,08	

Direktorius pavaduotoja
Nadežda Šaulienė
d.r.d.p.