

VISAGINO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „AUKSINIS RAKTELIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ IV KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2018-03-19 Nr.3.4-9
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino vaikų lopšelis darželis „Auksinis raktelis“ įsteigtas 1984-12-07 d. Lopšelio-darželio steigėjas liaudies deputatų tarybos vykdomasis komitetas.
2. Įmonės kodas 190230443. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1994-09-13 Nr.031324.
3. Adresas, Taikos pr.20, Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
5. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“ yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, (Švietimo, Socialinio darbo) ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo anspaudą.
7. Pagrindinė veiklos rūšis – vaikų maitinimas ir ugdymas.
8. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
9. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 50.

II. Apskaitos politika

Visagino vaikų lopšelis darželis „Auksinis raktelis“ buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei Visagino vaikų lopšelis darželis „Auksinis raktelis“ buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Lopšelio-darželio finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gali būti šių rūšių ilgalaikio finansinio turto :

Ilgalaikės gautinos sumos ,

Kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

per vienerius metus gautinos sumos:

pinigai ir pinigų ekvivalentai

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos”.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos” pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus.

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuri jos buvo patirtos t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS “Kitos pajamos “ ir 20-ajame VSAFAS “Finansavimo sumos” . Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Lopšelis-darželis vykdydamas apskaitos politiką vadovaujasi parengtais ir direktoriaus patvirtintais tvarkos aprašais.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje:

(P04)

1. <u>Turtas parodytas likutine verte</u>	427214,71
Iš valstybės biudžeto.....	6897,02
Iš savivaldybės biudžeto.....	94286,20
Iš Europos Sąjungos.....	252592,66
Iš kitų šaltinių.....	71261,84
Iš uždirbtų pajamų.....	2176,99

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	1251,41
Iš valstybės biudžeto.....	0
Iš savivaldybės biudžeto.....	165,000
Iš Europos Sąjungos.....	0
Iš kitų šaltinių.....	0
Iš uždirbtų pajamų.....	1086,41

3. <u>Išankstiniai apmokėjimai</u>	260,59
Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	260,59...

(P10)

4. <u>Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas</u>	575,80
--	--------

5. Sukauptos gautinos sumos 6528,82

	Atostoginių kaupiniai	Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams	<i>Sukauptos gautinos iš SB</i>
Iš valstybės biudžeto	3854,40		
Iš savivaldybės biudžeto	1594,05		
Iš Europos Sąjungos biudžeto			
Iš kitų šaltinių			
Uždirbtų lėšų likutis banke			129,59
Uždirbtų lėšų likutis išde			950,77
Viso:	5448,45		1080,36

6. Kitos gautinos sumos 221,90

(P11)

7. Pinigų likutis sąskaitoje 195,00

Iš valstybės biudžeto.....	0
Iš savivaldybės biudžeto.....	0
Iš Europos Sąjungos.....	0
Iš kitų šaltinių.....	65,41
Iš uždirbtų pajamų.....	129,59

(P12)

8. Finansavimo sumos 425103,13

Iš valstybės biudžeto	6897,02
ilgalaikio turto	-6897,02
atsargų	- 0
pinigų	- 0
išankstiniai apmokėjimai	- 0
Iš savivaldybės biudžeto	94286,20
ilgalaikio turto	-94286,20
atsargų	-0

pinigų	-0
išankstiniai apmokėjimai	-0
Iš Europos Sąjungos	252592,66
ilgalaikio turto	-252592,66
atsargų	-0
pinigų	-0
išankstiniai apmokėjimai	-0
Iš kitų šaltinių	71327,25
ilgalaikio turto	-71261,84
atsargų	-0
pinigų	- 65,41
išankstiniai apmokėjimai	- 0

(P17)

9. <u>Tiekėjams mokėtinos sumos</u>	221,90
Iš valstybės biudžeto.....	0.
Iš savivaldybės biudžeto.....	192,26
Iš Europos Sąjungos.....	0..
Iš kitų šaltinių.....	.0
Iš uždirbtų pajamų.....	29,64

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 0

Iš valstybės biudžeto.....	0
Iš savivaldybės biudžeto.....	0.
Iš Europos Sąjungos.....	.0
Iš kitų šaltinių.....	.0
Iš uždirbtų pajamų.....	

11.Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai 2017-01-01) 8277,28

Iš valstybės biudžeto.....	4523,38
Iš savivaldybės biudžeto.....	3753,90

11.Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai) 5448,46

Iš valstybės biudžeto.....	3854,40
Iš savivaldybės biudžeto.....	1594,06

12.Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

(P18)

<u>13.GRYNAJI TURTA sudaro :</u>	5345,15
IT iš uždirbtų lėšų.....	2341,99
Atsargos iš uždirbtų lėšų.....	1086,41
Pinigų likutis išde.....	950,77

Pinigų likutis banke.....	129,59
Išankstiniai mokėjimai.....	260,59
Tėvų įsiskolinimas už paslaugas.....	575,80

Veiklos rezultatų ataskaita

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją. Pateiktos kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bendrosios sumos.

(P21)

14. <u>Pagrindinės veiklos kitos pajamos:</u>	53964,75
Pajamos gautos iš tėvų už vaikų maitinimą.....	53964,75
Pajamos gautos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas.....	0
Kitos pajamos.....	0

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 2090,39 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo 551,42 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 721,71 Eur, o sunaudotų atsargų sąnaudos sumažėjo 2260,68 Eur. Atsargų sąnaudos sumažėjo dėl pirkimo kiekio.

(P22)

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 20946,04 Eur, dėl neišnaudotų atostogų rezervo 5448,46 Eur padidėjimo, dėl trijų sargų atleidimo pagal etatų mažinimą 7247,58 Eur. ir dėl kitų darbuotojų atlyginimo pakėlimo pagal naują darbo užmokesčio tvarką nuo 2017 m. vasario 1 d. 8250,00 Eur.

Kitos pastabos.

Direktorė

Elena Čekienė

Vyriausioji buhalterė

Ana Barkovskienė