

# VISAGINO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „AUKSINIS RAKTELIS“

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ I KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2018-05-15 Nr.3.4-35  
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. Ilgalaikiam turtui priskyriamas naudojamas ilgiau kaip 12 mėnesių finansinis įsipareigojimas, kuri privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskyriama per vienerius metus gautinos sumos.

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

Finansavimo sumos pripažįstamos , kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu , kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos yra registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kuri suteikiama viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt. nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos , vadovaujantis kaupimo ir pailginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždiebamos su jomis susijusios pajamos neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

### III. Pastabos

#### Finansinės būklės ataskaitoje:

(P04)

1. <u>Turtas parodytas likutine verte</u>	426029,44
Iš valstybės biudžeto.....	6703,64
Iš savivaldybės biudžeto.....	95012,80
Iš Europos Sąjungos.....	251258,89
Iš kitų šaltinių.....	70821,32
Iš uždirbtų pajamų.....	2232,79

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	2385,53
Iš valstybės biudžeto.....	168,00(neapmokėta)
Iš savivaldybės biudžeto.....	165,00
Iš Europos Sąjungos.....	.0
Iš kitų šaltinių.....	0
Iš uždirbtų pajamų.....	2052,53

3. Išankstiniai apmokėjimai 0

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

(P10)

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 0

5. Sukauptos gautinos sumos

41524,63

	Atostoginių kaupiniai	Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams	Kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams	
Iš valstybės biudžeto	3854,40	296,70	10758,17	
Iš savivaldybės biudžeto	1594,06	5042,14	15795,25	
Iš Europos Sąjungos biudžeto				
Iš kitų šaltinių				
Uždirbtų lėšų likutis izde				4137,68
Uždirbtų pajamų likutis banke				46,23
<b>Viso:</b>	<b>5448,46</b>	<b>5338,84</b>	<b>26553,42</b>	<b>4183,91</b>

6. Kitos gautinos sumos

(P11)

7. <u>Pinigų likutis sąskaitoje</u>	112,39
Iš valstybės biudžeto.....	0,68
Iš savivaldybės biudžeto.....	0,32
Iš Europos Sąjungos.....	0
Iš kitų šaltinių.....	63,67
Iš uždirbtų pajamų.....	47,72

(P12)

8. <u>Finansavimo sumos</u>	424026,32
<b>Iš valstybės biudžeto</b>	<b>6704,32</b>
ilgalaikio turto	-6703,64
atsargų	- 0
pinigų	- 0,68

	išankstiniai apmokėjimai - 0
<b>Iš savivaldybės biudžeto</b>	<b>95178,12</b>
	ilgalaikio turto -95012,80
	atsargų -165
	pinigų -0,32
	išankstiniai apmokėjimai -0
<b>Iš Europos Sąjungos</b>	<b>251258,89</b>
	ilgalaikio turto -251258,89
	atsargų -0
	pinigų -0
	išankstiniai apmokėjimai -0
<b>Iš kitų šaltinių</b>	<b>70884,99</b>
	ilgalaikio turto -70821,32
	atsargų -0
	pinigų -63,67
	išankstiniai apmokėjimai - 0

(P17)

9. Tiekėjams mokėtinos sumos	<u>5867,29</u>
Iš valstybės biudžeto.....	296,70+ 168,00 nenurašytos atsargos)
Iš savivaldybės biudžeto.....	.5042,14..
Iš Europos Sąjungos.....	0..
Iš kitų šaltinių.....	.0
Iš uždirbtų pajamų.....	360,45

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 26553,42

Iš valstybės biudžeto.....	10758,17
Iš savivaldybės biudžeto.....	15795,25
Iš Europos Sąjungos.....	.0
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	

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

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

..

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 433,39

Tai tėvų permoka už paslaugas.....	
------------------------------------	--

(P18)

13. GRYNAJI TURTA sudaro :

**7676,88**

IT iš uždirbtų lėšų.....	2232,79
Atsargos iš uždirbtų lėšų.....	2052,53
Pinigų likutis išde.....	4137,68
Pinigų likutis banke.....	47,72
Įsiskolinimas tiekėjams.....	-360,45
Tėvų permoka už paslaugas.....	-433,39

### 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>	14494,36
Pajamos gautos iš tėvų už vaikų maitinimą.....	14441,86
Pajamos gautos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas.....	0
Kitos pajamos.....	52,5

### 15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 6801,43 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 350,70 Eur, o sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo 1993,73 Eur. Pagrindinės veiklos kitos paslaugos padidėjo 643,02 Eur.

(P22)

### 16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 3599,25 Eur, dėl minimalios mėnesinės algos pakėlimo.

Kitos pastabos.

Direktorė



Elena Čekienė

Vyriausioji buhalterė



Ana Barkovskienė

