

KRETINGOS LOPŠELIS – DARŽELIS „AŽUOLIUKAS ”

Savivaldybės mokykla, Miško g. 5, 97109 Kretinga, tel. 8 445 79 339
el.p. azuoliukasld@azuoliukas.kretinga.lm.lt
Duomenys saugomi ir kaupiami Juridinių asmenų registre, kodas 190278438

2017 metų II ketvirčio

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos 21 d. Nr. F4 - 200

I. BENDROJI DALIS

Kretingos lopšelis darželis „Ažuoliukas“ (toliau – Lopšelis-darželis) įsteigtas 1977 metais, įregistruotas Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 19 d., registravimo pažymėjimo Nr. 042036, įstaigos kodas 190278438.

Teisinė forma - biudžetinė įstaiga, priklausomybė – savivaldybės mokykla, savininkas- Kretingos rajono savivaldybė.

Pagrindinė veiklos rūšis - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Pagrindiniai veiklos uždaviniai: teikti vaikams kokybišką ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą; tenkinti vaikų pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius; teikti vaikams reikiamą pagalbą; užtikrinti sveiką ir saugią ugdymosi aplinką.

Lopšelio-darželio finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Lopšelis-darželis filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Lopšelyje-darželyje 2017 m. II ketvirtį vidutiniškai dirbo 49 darbuotojai.

Įstaigoje yra 3 ikimokyklinio ugdymo grupės (2-3 m.) ; 7 ikimokyklinio ugdymo grupės (3-6 m.) ir 2 priešmokyklinės grupės.

Ikimokyklinėje įstaigoje buhalterinė apskaita ir apskaitos dokumentai tvarkomi naudojant Finas, Finalga ir Finnet programas. Programų palaikymą, priežiūrą ir atnaujinimus atlieka UAB „ Eksitonas Business Solutions“.

Ikimokyklinė įstaiga biudžeto lėšas naudoja, atsižvelgiant į savivaldybės nustatytą tvarką. Lėšos paskirstomos racionaliai, naudojamos taupiai, derinant sprendimus su bendruomene. Finansavimo lėšų skirstymas ir naudojimas yra skaidrus ir viešas. Apie savo veiklą įstaiga duomenis skelbia internetinėje svetainėje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Lopšelis-darželis apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Europos Sąjungos piniginių vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitos neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto pokyčiai nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.

A II. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė-740097,83eur.,kurį sudaro; pastatai-701879,74eur; kiti statiniai-23890,62eur; mašinos ir įrenginiai-7728,14eur: baldai ir biuro įranga-6599,33eur.

C. Trumpalaikis turtas 82468,15eur.

I.2 Medžiagos ir ūkinis inventorių(maisto produktų likutis 2017.06.30)-333,46eur ir per vienerius metus gautinos sumos:

III.4 Už įstaigos lankymą ir maitinimą gautinos sumos-5228,84eur.

III.5 Sukauptos gautinos sumos-76049,26eur.,iš jų: sukauptas atostogų rezervas -40615,28eur.; kreditoriniam padengti iš savivaldybės ir valstybės biudžeto-29390,34eur 36505,19eur. ir specialiųjų programų negautų asignavimų likutis-6043,64eur.

V. Pinigai ,kurie liko įstaigos atsiskaitomojoje sąskaitoje-856,59eur.,iš jų: pajamos už maitinimą ir išlaidų įstaigoje 328,11eur. ir kitų šaltinių lėšos 528,48eur.

E.II. Trumpalaikiai įsipareigojimai-70005,62eur.;

II.9 Tiekėjams mokėtinos sumos (kreditoriniam įsiskolinimui padengti)-1508,41eur.

II.10 Priskaičiuotas ir nesumokėtas darbo užmokestis už 06 mėn.20152,20eur. ir socialinio draudimo įmokos nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio 7729,73eur.

II.11 Sukauptos mokėtinos atostogų rezervo sumos 40615,28eur., iš jų: socialinio draudimo įmokos -9606,55eur.

F.IV.1 Sukauptas einamųjų metų perviršis 5830,03eur.

2. Informacija apie finansavimo sumas. 20 - ojo VSAFAS 4 priedas.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos „, 4 priedas – finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto :

Mokinio krepšelio lėšos, kitoms išlaidoms kompensuoti – 88440,17eur

Mokinio krepšelio lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-546,71eur.,iš jų :nemokamas maitinimas – 380,52eur.

Darbuotojų darbo apmokėjimo sąlygoms gerinti -4400,00eur.

Mokyklų bendrojo ugdymo skaičiaus optimizavimui -12608,00eur.

Gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;

Biudžetinių įstaigų veiklos kitoms išlaidos kompensuoti - 119921,78eur.

Nepiniginiam turtui įsigyti -9350,29eur.,iš jų:

Ilgalaikis materialus turtas -5100,00eur.;

Einamojo remonto darbams skirtos lėšos -900eur.

Gauta biudžetinių įstaigų pajamų įmokų -33577,14eur.,iš jų:

Ilgalaikis materialus turtas -4300,00eur.

Direktorė



Zita Domarkienė

Vyriausioji buhalterė



Vida Pikturnienė