

## KRETINGOS LOPŠELIS – DARŽELIS „AŽUOLIUKAS ”

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

---

### 2018 metų II ketvirčio TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. liepos 23 d. Nr. F4 - 142

#### 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 2018 m. I ketvirtį vidutiniškai dirbo 47 darbuotojai.

Šiuo metu veikia 3 ikimokyklinio ugdymo grupės ( 2-3 m.) ; 6 ikimokyklinio ugdymo grupės ( 3-6 m.) ir 3 priešmokyklinės grupės.

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

Ikimokyklinė įstaiga biudžetą tvarko ,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 dvejybinį įrašą.

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-741134,73Eur, kuri sudaro; pastatai-691085,86Eur, kiti statiniai-35427,65Eur, mašinos ir įrenginiai-10122,30Eur, baldai ir biuro įranga-4498,92Eur.

C. Trumpalaikis turtas 81574,06Eur.

I.2 Medžiagos ir ūkinis inventorių (maisto produktų likutis 2018.06.33)-462,07Eur ir per vienerius metus gautinos sumos.

III.4 Už įstaigos lankymą ir maitinimą gautinos sumos-5688,69Eur.

III.5 Sukauptos gautinos sumos-81253,86Eur Iš jų: sukauptas atostogų rezervas ir kreditoriniam padengti iš savivaldybės biudžeto-38544,21Eur, sukauptas atostogų rezervas ir kreditoriniam padengti iš valstybės biudžeto-34701,88Eur ir specialiųjų programų negautų asignavimų likutis-8007,77Eur.

V. Pinigai, kurie liko įstaigos atsiskaitomojoje sąskaitoje-2177,21Eur. Iš įmokų už išlaikymą įstaigoje 453,43Eur ir kitų šaltinių lėšos 1723,78Eur.

E.II. Trumpalaikiai įsipareigojimai-73584,47Eur.

II.9 Tiekėjams kreditoriniam įsiskolinimui mokėtinos sumos 1494,55Eur.

II.10 Priskaičiuotas darbo užmokestis už 06 mėn. 19264,05Eur ir socialinio draudimo įmokos nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio 8748,41Eur.

II.11 Sukauptos mokėtinos atostogų rezervo sumos 44077,46Eur.

F.IV.1 Sukauptas einamųjų metų perviršis 5247,50Eur.



Pagrindinė priežastis: įstaigos pajamų už suteiktas paslaugas, skirtų veiklos išlaidoms priskaičiuota daugiau, negu panaudota.

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

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

Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto :

Mokinio krepšelio lėšos, kitoms išlaidoms kompensuoti – 89227,79Eur  
Mokinio krepšelio lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-2708,69Eur. Tame skaičiuje nemokamas maitinimas-143,45Eur

Gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;

Veiklos išlaidoms, kitoms išlaidoms kompensuoti - 122311,27Eur;  
Nepiniginiam turtui įsigyti – 11174,56Eur.

## 3. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas. Pagal 10-ą VSAFAS „ Pagrindinės veiklos kitos pajamos “

Suteiktų paslaugų pajamų įmokų už II ketvirtį – 35159,83Eur.:

Įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje -34671,55Eur.,

Įmokos už salės nuomą įstaigoje – 191,10Eur.,

Įmokos už darbuotojų maitinimąsi įstaigoje – 314,73Eur.

Pervesta į savivaldybės finansų skyrių už metalo laužą -17,355Eur.

Direktore



Zita Domarkienė

Vyriausioji buhalterė



Vida Pikturnienė