

# **ROKIŠKIO LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“**

Įmonės kodas 190237765, Jaunystės g.15 Rokiškis

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2014 M. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **I. BENDROJI DALIS**

Rokiškio lopšelis-darželis „Varpelis“ yra viešasis juridinis asmuo. Buveinės adresas: Jaunystės g.15 g. Rokiškis, Lietuvos Respublika, įstaigos kodas 190237765. Lopšelis-darželis „Varpelis“ kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų neturi. Pagrindinė veikla yra nuo 1 iki 5 (arba 6) metų amžiaus vaikų ugdymas pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Taip pat svarbi sąlyga, veikianti įstaigos veiklą, tai Rokiškio miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

Rokiškio lopšelis-darželis „Varpelis“ yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbini antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius – 64 . Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 56,73 etatai.

Lopšelis-darželis „Varpelis“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas). Nematerialaus turto likutinė vertė 0.

**Pastaba Nr. 2. „Ilgalaikis materialus turtas“ 12-ojo VSAFAS 1 priedas.**

**Ilgalaikio turto likutinė vertė :**

- Infrastruktūros statiniai – 95128,20 Lt;
- Pastatai - 1079938,83
- Kitos mašinos ir įrenginiai - 2102,30
- Kitas ilgalaikis turtas – 17218,39 Lt;
- Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga, baldai – 14657,13 Lt;

Likusio ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 1209044,85 Lt.

Per ataskaitinius metus buvo sutvarkyta, padidinta automobilių stovėjimo aikštelė, į balansą Rokiškio rajono savivaldybės administracijos Statybos ir infrastruktūros skyrius perdavė suremontuotos aikštelės vertę pagal finansavimo šaltinius: valstybės biudžeto lėšas - 94094,59 Lt, savivaldybės biudžeto lėšas - 2373,41Lt.

Ryšium su grupių perkėlimu į korpusą esantį adresu: Jaunystės g. 15, remiantis Rokiškio savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2014-09-30 Nr. AV-754, buvo atiduotas ilgalaikis turtas iš įstaigos balanso į Rokiškio pagrindinės mokyklos balansą:

Pastatas. Balansinė vertė - 1031114,00 Lt. Likutinė vertė- 613250,08 Lt.

Infrastruktūros ir kiti statiniai. Balansinė vertė - 27534,00 Lt. Likutinė vertė - 674,38Lt.

Kitos mašinos ir įrenginiai. Balansinė vertė - 5546,00 Lt. Likutinė vertė -0 Lt.

Kitas ilgalaikis turtas. Balansinė vertė-4307,60 Lt. Likutinė vertė - 2871,80 Lt.

**Pastaba Nr.3. Atsargų** likutis 2014 m gruodžio 31d. yra 2490,64 Lt. Medžiagos sudarytų 306,50 Lt, maisto produktų savikaina – 2184,14 Lt.

**Pastaba Nr. 4.** Įstaiga laikotarpio pabaigoje turi **išankstinius apmokėjimus** 290,28 Lt (laikraščių prenumerata), tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios proporcingai kas ketvirtį 2015 m. bus nurašomos į patirtas sąnaudas (SP lėšos).

**Pastaba Nr. 5. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.** Šiame straipsnyje pateikta tokia informacija:

- Tėvų išiskolinimas įstaigai už jų vaikų darželio lankymą, tai būtų 9890,30 Lt.
- Į sukauptas gautinas sumas įeina atostogų rezervas ir sukauptas išiskolinimas už patirtas kt. išlaidas ir nepiniginį turtą, kuris bus padengtas iš finansavimo sumų.

**Pastaba Nr. 6.** Informacija apie **pinigus ir pinigų ekvivalentus** pateikta pagal 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2014 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudotų lėšų, kurios bus panaudotos sekančiais metais:

- Pavedimų lėšų likutis-12048,38 Lt.
- Projektų lėšos-4641,46 Lt.

**Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos** 1225734,69 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

**Pastaba Nr.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi trumpalaikių įsiskolinimų, tai Sodra ir darbo užmokestis-671,14 Lt., tiekėjams - 117796,76 Lt. Iš šios įsiskolinimo sumos išskirtinas įsiskolinimas AB „Panevėžio energija“ - 113795,24 Lt., elektros energija - 2023,25 Lt., projektas „Pienas vaikams“ skola AB „Žemaitijos pienas“ (kiti šaltiniai) AB „Rokiškio komunalininkas“ - 97,28 Lt., ryšiai-124,63 Lt. Atostogų sukauptas rezervas 85430,98 Lt.

**Pastaba Nr.9.** Įstaigos **grynasis turtas (sukauptas perviršis).**

**Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos pajamos** 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai finansavimo pajamos patirtos per 2014 metus išskirstytos pagal finansavimo šaltinius. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma už darželio mitybą ir darželinukų ugdymą per 2014 metus.

**Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos,** 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdančią įstaigoje veiklą.

Direktorius

Sigita Baranovskienė

Buhalterė

Dalia Kulikauskienė

