

**NAUJOSIOS AKMENĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BURATINAS“**

**2017 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

*2017 m. spalio mėn. 24 d.*

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.**

*Naujosios Akmenės vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1985 m. rugpjūčio 1 d., rejestro Nr.073368, perregistruota 2016 m. birželio 1 d., įstaigos kodas 190440986,, steigėjas Akmenės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimo, kūno kultūros ir paslaugų teikimas Akmenės rajono gyventojams.*

**2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.**

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

**3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.**

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

**4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.**

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DnB banke. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. III-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 29.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Apskaitos politika yra pateikta 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir 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.

## III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Informacija apie per tarpinį ataskaitinį laikotarpį atliktus apskaitinių įverčių keitimus ir klaidų taisymą, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, pateikiami užpildyti 7 VSAFAS 6 arba 7 ir 9 arba 10 priedai.

Tokių duomenų nėra.

Pastaba Nr. 2. Informacija apie įstaigos reorganizaciją. Tokių duomenų nėra.

Pastaba Nr. 3 Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jų pokyčius. Tokių duomenų nėra.

Pastaba Nr. 4 informacija dėl teisinių ginčų, bei sprendimai dėl jų. Tokių duomenų nėra.

Pastaba Nr. 5 Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Tokių duomenų nėra.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys teikiamas už 2017 metų III ketvirtį.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – Eurą.

Įstaigoje įvykių ir ūkinių operacijų su užsienio valiuta nebuvo.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Įstaigoje 2017 metams patvirtintos programos sąmatos:

1. Valstybės biudžeto lėšų (socialinė parama mokiniams) planas metams 1300 Eur.

Valstybės biudžeto lėšų (socialinė parama mokiniams) planas III ketv.-1000 Eur

Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 269,83 Eur.

Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 269,83 Eur.

2. Valstybės biudžeto lėšų (mokinio krepšelis) planas metams 99400,00 Eur.

Valstybės biudžeto lėšų (mokinio krepšelio) planas III ketv.-74600 Eur

- Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 71382,02 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 71382,02 Eur.
3. Valstybės biudžeto lėšų (mokinio krepšelis) planas metams 82,94 Eur  
Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 0,00 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 0,00 Eur.
4. Valstybės biudžeto lėšų (biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti) planas metams 3000,00 Eur.  
Valstybės biudžeto lėšų (biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti) planas III ketv. 2300,00 Eur.  
Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 1671,16 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 1671,16 Eur.
5. Valstybės biudžeto lėšų (išlaidoms, susijusioms su pedagoginių darbuotojų skaičiaus optimizavimu) planas metams 3982,00 Eur.  
Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 3982,00 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 3981,79 Eur.
6. Valstybės biudžeto lėšų (minimaliajai mėnesinei algai padidinti) planas metams 1937,56Eur.  
Valstybės biudžeto lėšų (biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti) planas III ketv. 1937,56 Eur.  
Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 1930,17 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 1930,17 Eur.
7. Savivaldybės biudžeto lėšų planas metams 215500,00 Eur  
Savivaldybės biudžeto lėšų planas III ketv. 173200,00 Eur.  
Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 165669,51 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 165395,68 Eur.
8. Savivaldybės biudžeto lėšų (kitos paslaugos) II programai planas metams – 1300 Eur.  
Savivaldybės biudžeto lėšų planas III ketv. 900,00 Eur.  
Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 127,11 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 127,11 Eur.
9. Savivaldybės biudžeto lėšų (visuomenės sveikatos remimo specialioji programa) planas metams 300,00 Eur.  
Gauti asignavimai 2017 - 09 - 30 43,30 Eur.  
Panaudoti asignavimai 2017 - 09 - 30 43,30 Eur.

10. Teikiamų paslaugų programų lėšos (patalpų nuoma) planas metams 1300,00 Eur.

Faktinės įmokos į biudžetą 2017-09-30	975,28 Eur.
Gauti asignavimai iš biudžeto 2017-09-30	662,06 Eur.
Panaudoti asignavimai 2017-09-30	662,06 Eur.

11. Teikiamų paslaugų programų lėšos (tėvų įnašai) planas metams 29700,00 Eur.

Faktinės įmokos į biudžetą 2017-09-30	22027,22 Eur.
Gauti asignavimai iš biudžeto 2017-09-30	20639,39 Eur.
Panaudoti asignavimai 2017-09-30	20639,39 Eur.

2017 metų rugsėjo mėn. 30 dienai mokėtinos ir gautinos sumos:

1. Iš savivaldybės biudžeto lėšų už rugsėjo mėn. pervestinas pajamų mokestis į VMĮ 337,41 Eur.

1. AB Telia už ryšių paslaugas 2017m. rugsėjo mėn. 71,18 Eur.

2. UAB „TELE2“ už ryšio paslaugas 2017 m. rugsėjo mėn. 3,62 Eur.

3. UAB „Šiaulių skalbykla“ už skalbimo paslaugas 2017 m. rugsėjo mėn. 56,08 Eur.

4. UAB „Grūstė“ už mitybą ir gamybą 2017 m. rugsėjo mėn. 4694,69 Eur.

5. UAB „Gardmena“ už prekes 2017 m. rugsėjo mėn. 198,23 Eur.

6. AB „Lietuvos paštas“ už paslaugas 2017 m. rugsėjo mėn. 0,20 Eur.

7. UAB „Akmenės energija“ už paslaugas 2017 m. rugsėjo mėn. 275,03 Eur.

8. UAB „Akmenės vandenys“ už paslaugas 2017 m. rugsėjo mėn. 52,33 Eur.

9. UAB „Energolive“ už paslaugas 2017 m. rugsėjo mėn. 92,49 Eur.

10. AB „Energijos skirstymo operatorius“ 2017 m. rugsėjo mėn. 144,41 Eur.

11. UAB „N.Akmenės komunalininkas“ 2017 m. rugsėjo mėn. 60,50 Eur.


12. VšĮ „ŠRAC“ už atliekų išvežimą 2017 m. rugsėjo mėn. 29,70 Eur.

13. UAB „LORENTA“ už remonto darbus 2017 m. rugsėjo mėn. 672,43 Eur.

2017 m. rugsėjo 30 dienai už paslaugas tėvai buvo skolingi 3469,36 Eur. ir už išvykusius vaikus 394,54 Eur.

2017 metų rugsėjo mėn. 30 d. išrašytos sąskaitos nuomininkams už patalpų nuomą 113,52 Eur.

2017 metų rugsėjo 30 d. išrašytos sąskaitos už komunalinius patarnavimus 144,40 Eur.

Metodininkė, pavaduojanti direktorių (parašas)  Vilma Lupeikienė

Vyr. buhalteris

(parašas) 

Audronė Klimovaitienė