

Rudaminos vaikų lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 195007736, Gamyklos g. 56, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vilniaus r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447542

D/L: -

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>416.388,28</b>	<b>421.866,63</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	1,00	495,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,00	495,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	416.387,28	421.371,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		412.823,39	419.411,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.171,80	307,27
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.392,09	1.652,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>39.403,76</b>	<b>38.784,89</b>
I	Atsargos	P08	468,50	690,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		468,50	690,57
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	37.458,55	36.056,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	2.506,26	3.026,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34.952,29	33.029,31
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.476,71	2.038,04
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>455.792,04</b>	<b>460.651,52</b>

( tęsinys kitame puslapyje)

Rudaminos vaikų lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 195007736, Gamyklos g. 56, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vilniaus r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tešiny)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>414.637,30</b>	<b>422.425,80</b>
I	Iš valstybės biudžeto		238.848,59	243.272,90
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		83.032,82	84.350,78
IV	Iš kitų šaltinių		92.755,89	94.802,12
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>27.922,19</b>	<b>27.002,45</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27.922,19	27.002,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	128,89	422,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,50	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	27.792,80	26.580,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>13.232,56</b>	<b>11.223,28</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.232,56	11.223,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.009,28	3.349,75
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.223,28	7.873,53
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		455.792,05	460.651,53

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
(vyr. buhalteris)

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Valerija Arbočienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Sinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

Rudaminos vaikų lopėlis-darželis "Ažuoliukas", 195007736, Gamyklos g. 56, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vilniaus r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447542

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>315.753,08</b>	<b>301.464,36</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		285.151,00	271.027,16
I.1	Iš valstybės biudžeto		278.365,49	266.045,06
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.317,96	2.256,20
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.467,55	2.725,90
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30.602,08	30.437,20
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	30.602,08	30.437,20
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-313.743,80</b>	<b>-298.114,63</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-231.982,60	-204.712,06
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.477,27	-7.896,63
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.126,26	-13.474,60
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-845,33	-650,23
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.000,00	-450,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-11.500,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-44.944,98	-48.577,29
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-12.367,36	-10.853,82
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2.009,28</b>	<b>3.349,73</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2.009,28</b>	<b>3.349,73</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2.009,28</b>	<b>3.349,73</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Valerija Arbočiene  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Sinkvičiienė  
(vardas ir pavardė)



Rudaminos vaikų lopštelis-darželis "Ąžuoliukas", 195007736, Gamyklos g. 56, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vilniaus r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIHAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447542  
D/L: --

GRVNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				H viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.873,53	7.873,53	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X			0,02	0,02	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3.349,73	3.349,73	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.223,28	11.223,28	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.009,28	2.009,28	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						13.232,56	13.232,56	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
Direktore  
(tešės aktais pareigoto pasirašyti somos pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
(vyr. buhalteris (buhalteris), skien orivaloma nazai tešės aktais)

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Valerija Arbočiene  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Sinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

Rudaminos vaikų lopštelis-darželis "Ažuoliukas", 195007736, Gamyklos g. 56, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vėniaus r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447542

D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-561,33	1.998,92	1.437,59	607,77	1.500,00	2.107,77
I	Išplaukos		187.447,10	148.069,04	335.516,14	183.278,12	141.369,21	324.647,33
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		156.835,02	117.925,40	274.760,42	149.163,03	113.026,42	262.189,45
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		154.866,17	117.925,40	272.791,57	147.131,91	113.026,42	260.158,33
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.968,85	0,00	1.968,85	2.031,12	0,00	2.031,12
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		30.602,08	0,00	30.602,08	30.255,27	0,00	30.255,27
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto			30.143,64	30.143,64			
I.6	Gautos palūkanos						28.342,79	28.342,79
I.7	Kitos išplaukos		10,00	0,00	10,00	3.859,82	0,00	3.859,82
II	Pervestos lėšos:		-30.925,00	0,00	-30.925,00	-30.143,00	0,00	-30.143,00
II.1	Iš valstybės biudžeto		-30.925,00	0,00	-30.925,00	-30.143,00	0,00	-30.143,00
II.2	Iš savivaldybių biudžetams							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitas išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-157.083,43	-146.070,12	-303.153,55	-152.527,35	-139.869,21	-292.396,56
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-153.526,90	-74.038,91	-227.565,81	-148.494,05	-56.883,57	-205.377,62
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-14.735,04	-14.735,04		-13.428,33	-13.428,33
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-845,33	-845,33		-780,00	-780,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-1.000,00	-1.000,00		-450,00	-450,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-2.291,86	-44.944,98	-47.236,84	-2.584,97	-8.915,03	-11.500,00
III.8	Socialinių įmokų					-1.343,30	-45.769,49	-47.112,79
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.264,67	-9.367,36	-10.632,03	-105,03	-9.782,97	-9.888,00
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos			-1.138,50	-1.138,50		-3.859,82	-3.859,82

(Iš viso kitame puslapyje)

Rudaminos vaikų lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 195007736, Gamyklos g. 56, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vilniaus r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-1.998,92	-1.998,92		-1.500,00	-1.500,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			-1.998,92	-1.998,92		-1.500,00	-1.500,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padėjimas (sumažėjimas)		-561,33	0,00	-561,33	607,77	0,00	607,77
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.038,04		2.038,04	1.430,27		1.430,27
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.476,71		1.476,71	2.038,04		2.038,04

\_\_\_\_\_  
Direktore  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgalintas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Valerija Arbočiene  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Sinkevičiūtė  
(vardas ir pavardė)





## RUDAMINOS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Valstybinė biudžetinė įstaiga, Gamyklos g.22C 13251 Rudamina, Vilniaus r. tel. (8 5) 243 7516; faks. (8 5) 240 5885;  
el.p. [darzelis@erdves.lt](mailto:darzelis@erdves.lt). Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 195007736

---

Švietimo ir mokslo ministerijos  
Buhalterinės apskaitos skyriui

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL 2016 METŲ IV KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2017 – 02 - 19 Nr. D - 50  
Rudamina

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

1.1.1. Pavadinimas-Rudaminos vaikų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“. Darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 195007736.

1.1.2. Buveinė-Gamyklos g. 22 C, Rudaminos k., Vilniaus rajonas.

1.1.3. Teisinė forma - biudžetinė įstaiga.

1.1.4. Darželio priklausomybė - valstybinis darželis.

1.1.5. Darželio veiklos sritis – švietimas.

1.1.6. Darželio švietimo veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

1.1.7. Programa – Švietimo ir mokslo administravimas.

Rudaminos vaikų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais.

Rudaminos vaikų lopšelyje-darželyje „Ažuoliukas“ sukomplektuotos 5 ikimokyklinio ugdymo grupės. Valstybine kalba ugdomi 91 ikimokyklinio amžiaus vaikų nuo 2 iki 6 metų amžiaus. Pagal tėvų pageidavimus apie 45 proc. ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdomi iš kitakalbių ir mišrių šeimų, kurių tėvai toliau renkasi mokyklą lietuvių ugdomąja kalba.

1.1.8. Vadovų skaičius -1.

##### 1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

2016 m. IV ketvirtis.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus  
Neturi.

##### 1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Viso – 29 darbuotojų.

##### 1.5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

Nėra.



## 1.6. Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaką finansinėms ataskaitoms Neturi.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Rudaminos vaikų lopšelyje-darželyje „Ažuoliukas“ buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2015 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. 1K-389, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir Rudaminos vaikų darželio apskaitos politika bei parengtomis apskaitos tvarkomis, patvirtinta 2016 m. gegužės 11 d. Rudaminos vaikų lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ direktoriaus įsakymu Nr. V1-20 „Dėl Rudaminos vaikų lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ ir kitais teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus reikalavimo Rudaminos vaikų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pakeitimas“.

1. Rudaminos vaikų lopšelio - darželio "Ažuoliukas" apskaitos vadovo (toliau – Apskaitos vadovas) tikslas – reglamentuoti Rudaminos vaikų lopšelio - darželio "Ažuoliukas" (toliau – Įstaiga) finansinės apskaitos ir susijusių ataskaitų sudarymo tvarką, siekiant užtikrinti, kad Įstaigos ūkinės operacijos ir įvykiai būtų tiksliai ir teisingai parodyti finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai.

2. Apskaitos ir apskaitos tvarkų aprašuose pateikti, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatų praktinio taikymo Įstaigoje nurodymai ir rekomendacijos kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą ir kaip parengti finansinių ataskaitų rinkinį. Apskaitos vadovą sudaro:

- 2.1. Įstaigos apskaitos politika, taikytina pagal VSAFAS;
- 2.2. Įstaigos sąskaitų planas (Apskaitos vadovo priedas);
- 2.3. Įstaigos tvarkų aprašai, kuriuose pateikti galimų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių registravimo buhalterinėje apskaitoje detalūs nurodymai, tvirtinami atskirais Rudaminos vaikų lopšelio - darželio "Ažuoliukas" direktoriaus įsakymais.

## APSKAITOS POLITIKA

3. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų visų taikytinų, išskyrus 9 „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 14 „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15 „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“, 16 „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“, 19 „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 21 „Sandoriai užsienio valiuta“, 26 „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir 27 „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“, VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, pateiktais šios apskaitos politikos skyriuje „Bendrieji apskaitos principai“.

4. Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- 4.1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- 4.2. patikima, nes:
  - 4.2.1. teisingai nurodo Įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
  - 4.2.2. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą (turinio viršenybės prieš formą principas);
  - 4.2.3. nešališka, netendencinga;
  - 4.2.4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);



- 4.3. visais reikšmingais atžvilgiais išsami.
5. Įstaigos pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.
6. Apskaitos politika keičiama, tik vadovaujantis VSAFAS, ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Atvejai, kai apskaitos politika gali būti keičiama, pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.
7. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.
8. Žemiau pateikiama Įstaigos apskaitos politika naudojama, sudarant finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto dalį „Apskaitos politika“.

### **Bendrieji apskaitos principai**

9. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
10. Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę, vadovujamasi šiais principais ir jų reikšmėmis:
  - 10.1. subjekto (Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į finansinių ataskaitų rinkinį turi būti įtrauktas tik Įstaigos nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srantai.);
  - 10.2. veiklos tęstinumo (Įstaigos finansinės ataskaitos rengiamos, remiantis prielaida, kad Įstaiga laikysis veiklos tęstinumo principo ir artimiausioje ateityje atliks jai pavestas valstybės funkcijas ir teisės aktuose bei sutartyse nustatytus savo įsipareigojimus. Veiklos tęstinumo įvertinimą, atsižvelgdami į visą prognozuojamą ne trumpesnį kaip 12 mėnesių laikotarpio po finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo informaciją, atlieka asmenys, atsakingi už Įstaigos finansinių ataskaitų parengimą. Jeigu finansinės ataskaitos sudaromos, nesilaikant veiklos tęstinumo principo, aiškinamajame rašte turi būti atskleistas šis faktas, priežastis, dėl kurios Įstaiga nesilaikė veiklos tęstinumo principo, ir apskaitos principai, kuriais remiantis sudarytas finansinių ataskaitų rinkinys.);
  - 10.3. periodiškumo (Įstaigos veikla, tvarkant apskaitą, suskirstoma į finansinius metus arba kitos trukmės atskaitinius laikotarpius, kuriems pasibaigus sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Vėliau įvykusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaita ir atskleidimas finansinėse ataskaitose yra aprašyti šios apskaitos politikos skyriuje „Poataskaitiniai įvykiai“. Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, tačiau tam tikromis aplinkybėmis finansiniai metai gali būti trumpesni nei 12 mėnesių. Tokių atvejų susidarymo priežastys ir aiškinamajame rašte atskleidžiama informacija yra nurodyti šios apskaitos politikos skyriuje „Atskaitinis laikotarpis“.);
  - 10.4. pastovumo (Įstaigos pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką, siekiant teisingiau parodyti Įstaigos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turtą, pajamas ir sąnaudas, ir (arba) to būtų reikalaujama pagal galiojančių VSAFAS pereinamąsias nuostatas arba pagal pasikeitusias šių standartų nuostatas.);
  - 10.5. piniginio mato (Visas Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška finansinių ataskaitų valiuta.);
  - 10.6. kaupimo (Įstaigos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.);
  - 10.7. palyginimo (Įstaigos pajamos, uždirbtos per atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis, uždirbant tas pajamas. Įstaigo finansinėse ataskaitose pateikiama atskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienerių prieš atskaitinius metus finansinių metų



informacija. Finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti Įstaigos finansinės būklės pokyčius. Jei keičiami finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, Įstaiga pateikia pakeistus straipsnius ar jų klasifikavimą, praėjusių finansinių metų sumas, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, taip, kaip nurodyta šios apskaitos politikos skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“;

10.8. atsargumo (Įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta. Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, atsakingi Įstaigos asmenys patikrina visus subjektyvius įvertinimus, pavyzdžiui, skolas, kurių nesitikima atgauti, atidėjinius, sukaupimus ir pan. Be to, atsakingi finansinių ataskaitų rengėjai įsitikina, kad finansinės ataskaitos yra patikimos ir neutralios, t. y. turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos nėra parodyti nepagrįstai padidinta arba sumažinta verte.);

10.9. neutralumo (Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikta informacija turi būti objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir neturi būti siekiama iš anksto numatyto rezultato.);

10.10. turinio viršenybės prieš formą (Įstaigos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai toks jų pateikimas skiriasi nuo jų teisinės formos).

11. Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujamasi šiais principais:

11.1. pinigų (Įstaigos išlaidos pripažįstamos tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.);

11.2. subjekto;

11.3. periodiškumo;

11.4. pastovumo;

11.5. piniginio mato.

12. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos piniginių vienetais, apvalinant iki šimtųjų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

13. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Įstaigos sąskaitų plano sąskaitose, taikant Įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

14. Toliau pateikiama Įstaigos taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkinės operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

## **2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS**

Finansinių ataskaitų rinkinys atitinka VSAFAS reikalavimus.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **Finansinės būklės ataskaita**

**1 pastaba. Nematerialaus turto likutinę vertę 2016 12 31 sudaro kompiuterinė programa 1,00 Eur**

Per ataskaitinį laikotarpį darželis nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.



2016 m gruodžio 31 d **programinė įranga**, kurių įsigijimo vertė 1316,91 Eur , nusidevėjusi yra 1315,91 Eur, tačiau naudojama įstaigoje.

Priskaičiuota nusidėvėjimo per metus 494,00 Eurai

Darželis turi sudaręs 2 panaudos sutartis.

1. Pagal Valst .žemės panaudos sutartis Nr. M41/2003-MK-32 2003 03 24 0,6320 ha 3842,67 Eur

2. Belaidžio telefono radio blokas su maitinimo šaltiniu ir antena su TEO 308,45 Eur

## **2.pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas**

Darželis , šiais metais, liepos mėnesį pirko ilgalaikio turto ( kitų mašinų ir įrenginių) iš tėvų įnašų, konvekcinę krosnį už 1998,92 Eur ,o rugpjūčio mėnesį pradėjo ją eksploatuoti .

Šiais metais pavogto, nuniokoto, nuvertinto ir nurašyto turto nebuvo.

Priskaityta nusidėvėjimo per metus 6983,27 Eurai

**Transporto priemonės** įsigijimo vertė 2490,73 Eur. Nusidevėjusi pilnai, tačiau automobilis VWV PASSAT valst NR MVY-689 ,1990 metų naudojamas.

**Kompiuterinė įranga** įsigijimo savikaina 13040,42 Eur. Pilnai nusidevėjusi, tačiau naudojama darželyje.

**Kt. biuro įranga** ( vaizdo kamera, daugiafunkcinis kopijavimo apratas) įsigijimo vertė 5528,06 Eur pilnai nusidevėjusi, tačiau naudojama darželio reikmėms.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

**Ilgalaikio turto likutinė vertė** yra 416387,29 Eur iš jų

Valstybės lėšos 238848,59 Eur

Europos Sąjungos lėšos 83032,82 Eur

Kitų šaltinių lėšos 91411,52 Eur

Tėvų įnašų 3094,36 Eur

Ilgalaikio materialaus turto **PASTATAI** yra pagrindinio darželio pastato likutinė vertė 412823,40 Eur , ją sudaro

Valstybės biudžeto lėšos 238848,59 Eur

Europos Sąjungos lėšos 83032,82 Eur

Kitų šaltinių lėšos 90941,99 Eur

**MAŠINŲ ir ĮRENGINIŲ** likutinę vertę sudaro

Virtuvės įrengimai 2171,80 Eur iš jų: Kitų šalt. lėšos 220,44 Eur ,Tėvų įnašų 1951,36 Eur

**BALDAI ir BIURO ĮRANGA** kurių vertė 20341,74 Eur, o likutinės vertės nėra , tačiau naudojami darželio reikmėms.

Kito ilgalaikio turto likutinė vertė 1392,09 Eur. - iš kt šaltinių 249,09 Eur, tėvų įnašų 1143,00 Eur.

## **3 pastaba. Biologinis turtas**

Įstaiga biologinio turto neturėjo.

Iš Europos Sąjungos 83032,82 Eur.pastato likutinė vertė

Kitų šaltinių nepiniginiam turtui 91412,52 Eur.- ilgalaikio turto likutinė vertė.

Kitų išlaidų likutis gauta parama iš VMĮ 2 proc. 1343,37 Eur

#### **8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Tiekėjams mokėtinos sumos 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 128,89 Eur

Iš jų tiekėjams Valstybės biudžeto 127,67 Eur

1. 1,08 Eur ( ryšių paslaugos)
2. 55,12 Eur ( komunalinės paslaugos)
3. 71,47 Eur (kitos paslaugos)

Iš pajamų įmokų esame skolingi tiekėjams 1,22 Eur už maisto produktus.

II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 0,50 Eur

- 0,50 pajamų mokestis VMĮ gruodžio mėn. nuo darbo užmokesčio.

Visus įsiskolinimus padengsime sausio mėn. 2017 metais

Sukauptos mokėtinos sumos 27792,80 Eur

Su darbo santykiais kaupiniai 27792,80 Eur

#### **8 pastaba. Grynasis turtas**

Balanso straipsnyje F. IV. 1. „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“-13232,56 Eur  
Ataskaitinių metų Grynasis perviršis padidėjo 2009,28 Eur. Kadangi iš pajamų įmokų pirkome ilgalaikio turto, o taip pat liko didesnis kiekis nupirktų maisto produktų.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

#### **9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos**

Mūsų pagrindinės darželio pajamos yra tėvų mokestis už darželį.  
Šiais metais surinkome pajamų 30602,08 Eur. 164,88 eur. ,daugiau nei pernai.



#### **4 pastaba. Atsargos**

Šiais metais atsargų įsigyjome per ataskaitinį laikotarpį už 43262,45 Eurus. Didžiausia dalis tai buvo maisto produktai vaikams, o taip pat mokomosios priemonės, žaislai, valymo priemonės.

##### ***Neatlygintinai gavome turto :***

AB „Pieno žvaigždės“ pieno produktų 674,06 Eur .

UAB „Vaisiai Jums“ obuolių ir obuolių tyrės 778,41 Eur.

Šie nemokamai gauti produktai buvo panaudoti vaikų maitinimui.

ŠMM Švietimo ir aprūpinimo centro plakatų 7,99 Eur.

Likutis atsargų ataskaitiniam laikotarpiui - maisto produktai pirkti iš tėvų įnašų 468,50 Eur

#### **5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos**

##### **Gautinos sumos 37458,55 Eur**

Balanso straipsnyje C.III.4. 2506,26 Eur. nesumokėtas tėvų mokestis už darželį gruodžio mėnesį.

Balanso straipsnyje C.III.5. sukauptos gautinos finansavimo sumos sudaro 34952,29 Eur

Iš jų: -27792,80 Eur - sukaupti atostoginiai ,

Už paslaugas tiekėjams iš biudžeto lėšų 127,67 Eur

Už įsiskolinimą su darbo santykiais - 0,50 Eur

Negautas pajamų įmokų finansavimas 7031,32 Eur.

#### **6 pastaba. Pinigų likutis**

Balanso straipsnyje C.V.

Rudaminos vaikų lopšelio- darželio „Ažuoliukas“ kasoje piniginių lėšų nėra.

**Likučiai pinigų banko sąskaitose 2016 12 31 dienai: 1476,71 Eurai**

**Biudžetinėje sąskaitoje 0,00 Eur**

**Paramos lėšų sąskaitoje 1343,37 Eur**

**Tėvų įnašų sąskaitoje 133,34 Eur**

#### **7 pastaba. Finansavimo sumos**

Balanso straipsnyje D „Finansavimo sumos“ įvykę pokyčiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 414637,30 Eur.

Iš valstybės biudžeto finansavimo likutį sudaro 238848,59 Eur , pastato likutinė vertė.

2016 metais darželis finansavimo pajamas – finansavimo sumas, gautas iš visų finansavimo šaltinių, panaudojo per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Visos šios pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Ataskaitiniais metais padidėjo sąnaudos dėl minimalaus darbo užmokesčio padidinimo.

Direktorė

Valerija Arbočienė

Vyr buhalterė

Nijolė Sinkevičienė