



VIEŠOJI ĮSTAIGA „MĖNULIO VAIKAI“

2011 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

2012 m. balandžio 30 d.

Vilnius

I. BENDROJI DALIS

I.1. Pagrindiniai duomenys apie VŠĮ „Mėnulio vaikai“

Pavadinimas	Viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“
Buveinės adresas	Šermukšnių g. 4B, Vilnius
Teisinė-organizacinė forma (įmonės rūšis)	Viešoji įstaiga
Įmonės kodas	302498264

Viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“ įregistruota 2010 m. balandžio 12 d., registracijos Nr. 136899

I.2. Įstaigos veiklos apibūdinimas

Viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“ nevyriausybinė, ne pelno siekianti organizacija. Mūsų veiklos pobūdis – ikimokyklinis vaikų ugdymas. 2011 metai – antrieji viešosios įstaigos „Mėnulio vaikai“ veiklos metai.

2010 m. rugpjūčio 16 d. pirmiesiems 6 vaikams duris atvėrė darželis „Mėnulio vaikai“.

Darželis įsikūręs pačioje miesto širdyje – Šermukšnių gatvėje (šalia Lukiškių aikštės). Pagrindiniai siekiai - lavinti, auginti ir mokyti vaikus, suteikiant galimybę tobulėti fiziškai ir dvasiškai, formuoti pagrindinius asmenybės bruožus, darbštumą, sąžiningumą, meilę žmogui, gamtai ir Tėvynei. Siekiama supažindinti vaikus su tradicijų ir papročių, dvasinių vertybių bei meno pasauliu, o taip pat stiprinama šeimos ir darželio sąveiką.

Darželio „Mėnulio vaikai“ išskirtinumas: aktyviu fiziniu ugdymu paremta ugdymo programa, kuri patvirtinta 2010 m. Vilniaus Savivaldybės Švietimo skyriuje. Be bendrosios ugdymo programos darželio auklėtiniai papildomai turi šokio, judesio, kineziterapijos bei jogos užsiėmimus (jogos užsiėmimai vyksta vaikams nuo 3 metų).

2011 m. darželį „Mėnulio vaikai“ lankė 31 auklėtinis (20 berniukų ir 11 mergaičių). Per 2011 metus į darželį naujai priimta 17 vaikų. 2011 m. liepos mėnesį atidaryta nauja mažųjų grupė, tad naujus mokslo metus rugsėjo mėnesį pradėjo trys skirtingo amžiaus grupės:

„Žvaigždutės“ – 1,5-2,5 metų auklėtiniai;

„Aitvarėliai“ – 3 metų auklėtiniai;

„Banginiai“ – 4-5 metų auklėtiniai.

Darželio veikla, visi auklėtiniai bei darbuotojai apdrausti bendrosios civilinės atsakomybės bei draudimu nuo nelaimingų atsitikimų.

2011 m. darželis „Mėnulio vaikai“ prisijungė prie „Zipio draugų“ ir sėkmingai įgyvendino šią programą vyriausiųjų auklėtinių grupėje. Surengta nemažai edukacinių programų vaikams – odontologų vizitas darželyje su mokomąja programa, „ZumbAtomic“ šokių pristatymas ir kt.

Darželio auklėtiniai aktyviai dalyvavo VšĮ „Iniciatyvos fondas“ organizuotoje sveikos gyvensenos skatinimo programoje „Augsiu aktyvus 2011“.

Darželio bendruomenė kūrybingai bei nuotaikingai šventė ne tik tradicines metų šventes, bet ir darželiui ypatingas dienas: „Šeima kaip tvora“ – Šeimos diena, „Obuolių diena“ – mokslo metų pradžia ir pan.

Viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“ kaip besimokantieji dalyvavo Griundtvig mokymosi partnerystės projekte. 2011 m. lapkričio mėnesį darželyje lankėsi projekto partneriai iš Prancūzijos bei Portugalijos.

Viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“ dalyvavo pirmą kartą Lietuvoje VšĮ „Bendruomenių kaitos centras“ surengtoje platformoje „Investuok su „Burėmis““.

I.3. Įstatinis kapitalas

Įstaigos įstatinis kapitalas 600 Lt. Viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“ priklauso 4 dalininkams.

I.4. Įstaigos sąraše esančių darbuotojų skaičius

Ataskaitiniu laikotarpiu įmonėje dirbo 8 darbuotojai: 6 auklėtojos ir 2 administracijos darbuotojai (direktorius bei direktoriaus pavaduotoja). 2011 m. priimti 3 nauji darbuotojai, 2 atleisti.

Darželyje dirba kompetentingos, pedagoginį išsilavinimą turinčios auklėtojos. Auklėtojos nuolat tobulinasi, gilina savo kompetencijas bei atnaukina žinias seminaruose - dalyvauta 7 išoriniuose seminaruose.

I.5. Viešosios įstaigos gautos lėšos ir jų šaltiniai. Ilgalaikis turtas. Išlaidos per finansinius metus

Per 2011 metus įstaiga gavo 229749 Lt pajamų. Visos lėšos gautos pagal išrašytas sąskaitas faktūras už suteiktas paslaugas.

Viešajai įstaigai „Mėnulio vaikai“ ataskaitiniais 2011 metais VMI pervedė 4358 Lt pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams, o turto nemokamai negavo. Taip pat buvo gauta 64700 Lt specialiosios tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui.

Viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“ per 2011 metus neįsigijo jokio ilgalaikio turto.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga turėjo 273760 Lt išlaidų, iš jų darbo užmokesčiui 172110 Lt. Viešosios įstaigos direktoriui per 2011 m. priskaičiuota 30265 Lt darbo užmokesčio.

II. Apskaitos politika

II.1. Kokiais teisės aktais ir apskaitos standartais vadovaujantis parengta metinė atskaitomybė

Viešojoje įstaigoje „Mėnulio vaikai“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymuose, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K – 372 patvirtintomis „Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis“.

II.2. Apskaitos politikos pasikeitimas

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tu laikotarpių finansinėje atskaitomybėje. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nepasikeitė.

II.3. Finansavimo apskaita, nemokamai gauto turto apskaita

Viešajai įstaigai „Mėnulio vaikai“ ataskaitiniais 2011 metais VMI pervėdė 4358 Lt pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams, o turto nemokamai negavo.

Kadangi 2 % gyventojų parama buvo pervesta 2011 m. pabaigoje, tai didžiąją dalį gautų lėšų viešoji įstaiga „Mėnulio vaikai“ panaudojo 2012 m. šiems tikslams:

- naujų ugdymo priemonių įsigijimas (dėlionės, žaislai, knygos ir kt.): 2125 Lt
- auklėtojų tobulinimosi kursams: 270 Lt
- „Aitvarėlių“ grupės kilimo pakeitimas – 450 Lt
- naujos durų užrakto sistemos įdiegimas ir sumontavimas – 620 Lt
- vaikų edukacinėms programoms Lietuvos Teatro, Muzikos ir Kino muziejuje: 100 Lt

Taip pat buvo gauta 64700 Lt specialiosios tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui ir 3000 Lt paramos iš UAB „Sumanios idėjos“. Parama iš UAB „Sumanios idėjos“ buvo panaudota šildymo kaštams padengti.

II.4. Ilgalaikio materialaus turto ir nematerialaus turto apskaitos politika

Ilgalaikis materialusis turtas – tai turtas, naudojamas įmonėje ilgiau nei vienerius metus prekėms gaminti, paslaugoms teikti ir administraciniais tikslams ir jo vertė yra ne mažesnė nei 500 Lt. Ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė 1 Lt

Ilgalaikis materialusis turtas balanse parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms. Ilgalaikis turtas skirstomas į šias grupes: transporto priemonės ir kiti įrenginiai ir įrankiai.

II.5. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pajamos apskaitomos remiantis duomenų kaupimo principu, t.y. tuomet, kai jos yra uždirbamos (suteikiamos paslaugos), nepriklausomai nuo pinigų gavimo laiko. Pajamos pripažįstamos, užregistruojant jas apskaitos registruose tų laikotarpių, su kuriais yra susijusios finansinėje atskaitomybėje. Pajamos laikomos uždirbtomis ir turi būti registruojamos apskaitoje bei pateikiamos finansinėje atskaitomybėje, jei:

- įstaiga pardavė produkciją ar perdavė visą su ja susijusią riziką, esamą ir būsimą naudą ir jau nekontroliuoja šios produkcijos, be to tikimybė, kad prekės bus gražintos ar reikės patirti dideles papildomas finansines sąnaudas, susijusias su pardavimu, yra nedidelė;
- įstaiga suteikė visas papildomas (arba sutartyje numatytą jų dalį) pirkėjui, o didelių papildomų sąnaudų ar nuostolių, susijusių su šių paslaugų suteikimu, tikimybė yra nedidelė.

Į pajamas, uždirbtas parduodant prekes bei suteikiant paslaugas, neįskaitomas pirkėjų sumokėtas PVM. Iš uždirbtų pajamų turi būti atimamos prekybos nuolaidos, kurias įstaiga suteikia klientams nuo parduotų prekių ar suteiktų paslaugų kiekio. Parduotos, tačiau vėliau klientų gražintos prekės tiesiogiai mažina bendrąsias pajamas už prekių pardavimą.

Sąnaudas, patirtas uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, įstaiga turi pripažinti apskaitoje remdamasi duomenų kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principais bei atsižvelgiant į šias sąlygas:

- sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su parduotos produkcijos verte ar paslaugų atlikimu, kadangi sąnaudų pripažinimo kriterijus – ataskaitinio laikotarpio pajamos, kurias uždirbant buvo patirtos šios sąnaudos;

- per ataskaitinį laikotarpį įstaigos patirtos sąnaudos turi būti nedelsiant pripažintos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per ateinančius laikotarpius bus gauta pajamų, susijusių su šiomis sąnaudomis.

Sąnaudos, susijusios su visos įstaigos veikla per ataskaitinį laikotarpį pripažįstamos sąnaudomis ir atspindimos veiklos rezultatų ataskaitoje tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos, t.y. kai buvo sunaudotos atsargos ar kiti išteklių arba kai įstaigai buvo suteiktos paslaugos.

Sąnaudos apskaitomos pagal VŠĮ „Mėnulio vaikai“ patvirtintą sąskaitų planą.

Finansinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos iš įstaigos finansinės ir investicinės veiklos tokios kaip nuostoliai dėl valiutų kursų svyravimo, baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Ypatingos veiklos sąnaudomis (netekimams) priskiriamos sąnaudos, kylančios iš ūkinių įvykių ir sandorių, visiškai nesusijusių su įprastine įstaigos veikla, kas pasitaiko ypatingai retai.

Direktorius

Vytis Štelbys