

**KAUNO LOPŠELIO – DARŽELIO „ROKUTIS“**  
**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2018 METŪ I KETVIRTĮ**

2018m. balandžio 20 d.  
Kaunas

**BENDROJI DALIS**

Kauno lopšelis – darželis „Rokutis“ yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga:

kodas - 191097825;  
adresas – Baltaragio g.1, LT 46119

Kauno lopšelio – darželio „Rokutis“ steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al.96, LT-44251.

Kauno lopšelis - darželis „Rokutis“ yra dieninė vykdanti ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdomo programas.

Pagrindinės lopšelio – darželio „Rokutis“ veiklos sritys – ikimokyklinis ugdomas, kodas 85.10.10 ir priešmokyklinis ugdomas, kodas 85.10.20 (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių, patvirtintą Statistikos departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktorius 2007 m. spalio 31 d. įsakymu Nr. DĮ-226).

Kauno lopšelis - darželis „Rokutis“ savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, LR švietimo ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, LR švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais ir Kauno lopšelio - darželio „Rokutis“ nuostatais.

Kauno lopšelis – darželis „Rokutis“ yra išlaikoma iš Valstybės bei Kauno miesto savivaldybės biudžetu pagal asignavimų valdytojo patvirtintą programų sąmatą. Lopšelis - darželis gali turėti nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro gauta fizinių ir juridinių asmenų parama, bei kitų teisėtu būdu gautų lėšų.

Ataskaitiniu laikotarpiu lopšelyje-daželyje dirba 35 darbuotojai.

Įstaigos buhalterinė apskaita vykdoma centralizuotai, finansinės apskaitos informacine sistema „BiudžetasVS“, kurią vykdo BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, T. Masiulio g. 10.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų lopšelis-darželis **neturi**.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti lopšelio - darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną- **nėra**.

Filialų ar kitų struktūrinių padalinių **neturi**.

Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia tolesnę lopšelio - darželio veiklą – nėra.

## APSKAITOS POLITIKA

2017 m. metinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika galima rasti paspaudus šią nuorodą [www.ldrokutis.lt/](http://www.ldrokutis.lt/)

Kauno lopšelio-darželio „Rokutis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. 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. Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Kauno lopšelio-darželio „Rokutis“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Kauno lopšelio-darželio „Rokutis“ tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Finansavimo sumos pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
- Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

## SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Įstaiga neturi nematerialiojo turto
2. 2018 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 114339,18 eurai.

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, nenaudojamas, bet nenurašytas - neturi

3. Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta atsargų už 20386,55 Eur. Iš

jų:

- maisto produktų už 12589,29 Eur;
- ūkinio inventoriaus už 4554,17 Eur;
- ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 3243,09 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudarė 611,86: iš jų

- maisto produktų už 661,86 Eur;

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta įstaigoje nėra.

Atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis - nėra.

Ūkinis inventorius perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 55188,39 eurus iš jų didžiausią dalį sudaro sukaudos gautinos sumos iš biudžeto 53554,38 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1634,01 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 57920,03 Eur iš jų:  
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 25915,66 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y. tévų įnašų permokos – 1444,07 Eur bei tiekėjams mokétinos sumos – 5783,01 Eur, sukauptos mokétinos sumos – 24777,29 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas pervažis yra 1993,66 Eur.

6. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Neapibrėžtujujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – **nėra**.

Kauno lopšelyje - darželyje „Rokutis“ veiklos nutraukimas - **nenumatomas**.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – **nebuvo**.

Direktorė

Ramutė Stanislavaitienė

BĮ Kauno BĮBA specialistė

Laura Sinkevičienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priekas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Kauno lopšelis-darželis "Rokutis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191097825, Baltaragio g. 1, 46119 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

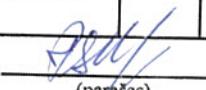
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS  
2018 m. gegužės 10 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		116 076,90	118 883,73
I.	Nematerialusis turtas		1 737,72	1 737,72
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 737,72	1 737,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		114 339,18	117 146,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		24 281,96	25 436,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 664,99	5 461,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 838,99	3 444,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 500,02	1 750,01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		81 053,22	81 053,22
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71 204,06	27 841,12
I.	Atsargos		611,86	773,23
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		611,86	773,23
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		5 675,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		55 188,39	15 495,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1 634,01	1 228,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53 554,38	13 668,43
III.6	Kitos gautinos sumos			598,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9 728,81	11 572,02
	IŠ VISO TURTO:		187 280,96	146 724,85

D.	FINANSAVIMO SUMOS		127 367,27	131 011,98
I.	Iš valstybės biudžeto		7 405,98	8 847,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		97 285,11	98 569,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7 900,86	7 900,86
IV.	Iš kitų šaltinių		14 775,32	15 693,68
E.	JSIPAREIGOJIMAI		57 920,03	12 508,40
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		57 920,03	12 508,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		5 783,01	563,39
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		25 915,66	117,87
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		24 777,29	10 311,59
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		1 444,07	1 515,55
F.	GRYNASIS TURTAS		1 993,66	3 204,47
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		1 993,66	3 204,47
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		(1 210,81)	3 204,47
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		3 204,47	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		187 280,96	146 724,85

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos

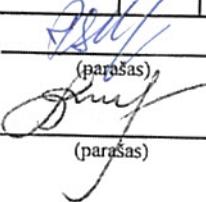


(parašas)

Ramutė Stanislovaitienė  
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno "BĮBA" specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Laura Sinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Rokutis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191097825, Baltaragio g. 1, 46119 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS  
2018 m. gegužės 9 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		133 722,61	112 774,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		122 015,40	101 714,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		42 441,23	33 225,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		75 978,66	63 079,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 595,51	5 410,01
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ [MOKŲ] PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 707,21	11 059,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11 707,21	11 059,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(134 933,42)	(111 669,26)
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(101 647,19)	(82 742,75)
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 806,83)	(1 428,04)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 851,58)	(6 971,91)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(85,00)	(46,00)
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(19 980,28)	(14 463,12)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		(562,54)	(5 986,99)
XIV.	KITOS			30,45
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 210,81)	(1 105,12)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(1 210,81)	1 105,12

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 210,81)	1 105,12
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos

Ramutė Stanislovaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno "BĮBA" specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laura Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)