

KAUNO LOPŠELIO – DARŽELIO „ROKUTIS“
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2018 METŲ II KETVIRTĮ

2018m. liepos 26 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 vykdanči ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas.

Pagrindinės lopšelio – darželio „Rokutis“ veiklos sritys – ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10 ir priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20 (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių, patvirtintą Statistikos departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 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 biudžetų 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-darželyje dirba 39 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/

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 dvejetainį įrašą.

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 šaltinį, 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. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 113270,75 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 40880,16 Eur. Iš

jų:

- maisto produktų už 27715,03 Eur;
- ūkinio inventoriaus už 8839,71 Eur;
- ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 4325,42 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudarė 221,50: iš jų

- maisto produktų už 221,50 Eur;

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta įstaigoje nėra.

Atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis - nėra.

Ūkinis inventorių perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 40565,77 eurus iš jų didžiausią dalį sudaro sukautos gautinos sumos iš biudžeto 39337,60 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1228,17 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 39321,63 Eur iš jų: Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 26412,28 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y. tėvų įnašų permokos – 1392,58 Eur bei tiekėjams mokėtinos sumos – 1227,52 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 10289,25 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 2344,40 Eur.

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

7. Neapibrėžtųjų 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 Stanislovaitienė



BĮ Kauno BĮBA specialistė

Laura Sinkevičienė



(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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		113 270,75	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	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		111 533,03	117 146,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23 127,74	25 436,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 868,87	5 461,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 233,17	3 444,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 250,03	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		49 199,93	27 841,12
I.	Atsargos		221,50	773,23
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		221,50	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		40 565,77	15 495,87
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, turta, paslaugas		1 228,17	1 228,97

III.5	Sukauptos gautinos sumos		39 337,60	13 668,43
III.6	Kitos gautinos sumos			598,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 737,66	11 572,02
	IŠ VISO TURTO:		162 470,68	146 724,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		120 804,65	131 011,98
I.	Iš valstybės biudžeto		5 964,06	8 847,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		96 501,59	98 569,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 840,78	7 900,86
IV.	Iš kitų šaltinių		12 498,22	15 693,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		39 321,63	12 508,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39 321,63	12 508,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams mokėtinos sumos		1 227,52	563,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26 412,28	117,87
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10 289,25	10 311,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 392,58	1 515,55
F.	GRYNASIS TURTAS		2 344,40	3 204,47
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 344,40	3 204,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(860,07)	3 204,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 204,47	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		162 470,68	146 724,85

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

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

(parašas)

(parašas)

Ramutė Stanislovaitienė

(vardas ir pavardė)

Laura Sinkevičienė
(vardas ir pavardė)

1

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2018 m. liepos 26 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		257 058,06	208 548,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		233 223,39	184 654,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		85 609,52	65 659,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		137 340,73	118 215,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 252,01	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7 021,13	779,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 834,67	23 894,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 834,67	23 894,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(257 918,13)	(209 512,33)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(196 862,72)	(168 606,69)
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 612,98)	(2 850,04)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12 398,57)	(10 573,51)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(108,90)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(331,00)	(416,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39 114,24)	(25 191,49)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 489,72)	(1 874,60)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(860,07)	(963,44)
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(860,07)	(963,44)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(860,07)	(963,44)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Ramutė Stanislovaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno "BĮBA" specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laura Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)

III.5	Sukauptos gautinos sumos		39 337,60	13 668,43
III.6	Kitos gautinos sumos			598,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 737,66	11 572,02
	IŠ VISO TURTO:		162 470,68	146 724,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		120 804,65	131 011,98
I.	Iš valstybės biudžeto		5 964,06	8 847,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		96 501,59	98 569,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 840,78	7 900,86
IV.	Iš kitų šaltinių		12 498,22	15 693,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		39 321,63	12 508,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39 321,63	12 508,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 227,52	563,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26 412,28	117,87
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10 289,25	10 311,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 392,58	1 515,55
F.	GRYNASIS TURTAS		2 344,40	3 204,47
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 344,40	3 204,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(860,07)	3 204,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 204,47	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		162 470,68	146 724,85

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

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

Ramutė Stanislavaitienė

(vardas ir pavardė)

Laura Sinkevičienė
(vardas ir pavardė)