

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

2018m. spalio 23 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 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 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 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-daželyje dirba 38 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, kuriamė 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 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 šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinių laikotarpį;
- Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

## **SUTRUMPIINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

1. Įstaiga neturi nematerialiojo turto
2. 2018 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 111313,77 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 50902,46 Eur. Iš

jų:

- maisto produktų už 31537,18 Eur;
- ūkinio inventoriaus už 10716,87 Eur;
- ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 8648,41 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudarė 778,61: iš jų

- maisto produktų už 778,61 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 33572,68 eurus iš jų didžiausią dalį sudaro sukautos gautinos sumos iš biudžeto 32309,26 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1263,42 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 31005,97 Eur iš jų: . Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 26064,99 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y.. tévų įnašų permokos – 1510,78 Eur bei tiekėjams mokétinos sumos – 1893,82 Eur, sukauptos mokétinos sumos – 1536,38 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 4105,31 Eur.

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

7. Neapibrėžtujų 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

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

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

2018 m. spalio 23 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		111 313,77	118 883,73
I.	Nematerialusis turtas		1 737,72	1 737,72
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 737,72	1 737,72
1.3	Kitas nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		109 576,05	117 146,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22 157,69	25 436,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 737,75	5 461,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 627,35	3 444,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 000,04	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		42 753,17	27 841,12
I.	Atsargos		778,61	773,23
1.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		778,61	773,23
1.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		5 675,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		33 572,68	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, turtą, paslaugas		1 263,42	1 228,97

III.5	Sukauptos gautinos sumos		32 309,26	13 668,43
III.6	Kitos gautinos sumos			598,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 726,88	11 572,02
	IŠ VISO TURTO:		154 066,94	146 724,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		118 955,66	131 011,98
I.	Iš valstybės biudžeto		4 706,31	8 847,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95 860,00	98 569,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7 023,70	7 900,86
IV.	Iš kitų šaltinių		11 365,65	15 693,68
E.	JSIPAREIGOJIMAI		31 005,97	12 508,40
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsiparcigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		31 005,97	12 508,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsiparcigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš 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		1 893,82	563,39
II.10	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai		26 064,99	117,87
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 536,38	10 311,59
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		1 510,78	1 515,55
F.	GRYNASIS TURTAS		4 105,31	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		4 105,31	3 204,47
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		900,84	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:		154 066,94	146 724,85

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

BĮ Kauno "BĮBA" specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Ramutė Stanislavaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Laura Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2018 m. spalio 23 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINES VEIKLOS PAJAMOS		337 478,71	334 847,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		306 976,09	308 625,74
I.I.	Iš valstybės biudžeto		112 699,95	101 114,56
I.II.	Iš savivaldybių biudžetu		181 514,00	199 216,67
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešy		4 048,12	
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8 714,02	8 294,51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30 502,62	26 221,74
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30 502,62	26 221,74
III.II.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINES VEIKLOS SĄNAUDOS		(336 577,87)	(333 651,90)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(259 638,99)	(255 070,73)
II.	NUSIDEVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8 174,96)	(4 798,90)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 097,18)	(11 020,29)
IV.	KOMANDIRUOČIU			
V.	TRANSPORTO		(108,90)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(350,00)	(471,22)
VII.	PAPRASTOJO RĒMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 149,21)	(8 681,96)
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(48 579,43)	(43 710,63)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 079,20)	(9 738,34)
XIV.	KITOS		(400,00)	(123,83)
C.	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		900,84	1 195,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINES IR INVESTICINES VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIU APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		900,84	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		900,84	1 195,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos

Ramutė Stanislavaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno "BĮBA" specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laura Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)