

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

Įstaigos pavadinimas
2019 M. 3 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Nemuno mokykla, 190136168. A. ir J. Gravrogų 9, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. (trijų mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų (3 mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 34940,05 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Nebaigtų projektų įsigijimo savikaina	34940,05	
Programinės įrangos ir jos licenzijų įsigijimo savikaina	6313,69	6313,69

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto .

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė nekito.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 735884,13 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Pastatai	1005470,58	384656,51
Infrastruktūros ir kiti statiniai	56732,41	48929,51
Mašinos ir įrengimai	42224,56	27000,52
Baldai ir biuro įranga	106705,32	85882,68
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	24618,30	17349,46
Nebaigta statyba	63951,64	

Per ataskaitinį laikotarpį užpajamuota nebaigtos statybos darbų už 7068,13 Eur. Vadovaujantis nekilnojamojo turto registro duomenimis užpajamuota kiemo aikštelė statinių grupėje 2650 Eur. įsigijimo verte. Iš atsargų sukomplektuota turto už 10783,19 Eur, įsigyta naujo ilgalaikio turto už 1849 Eur.

Neatlygintinai gauta turto už 508,20 eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakuoja sukauptas nusidėvėjimas ir naujo turto įsigijimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 903,05 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 64577,26 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 220,50 Eur. Nurašyta atsargų už 65675,26 Eur, iš jų 8503,13 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių mokėjimų nėra.

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		

3.		
4.		
5.		

- Išankstinių apmokėjimų tiekėjams nebuvo.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinas sumas sudaro 88174,33 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2795,06 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2795,06
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės	

- Sukauptos gautinos sumos 85379,27 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	2839,91
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	15228,00
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11221,32
4.	Darbuotojams	34240,92
5.	Antstoliams	86,21
5.	Tiekėjams	10569,83
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	11193,08

- Kitos gautinos sumos sudaro 0 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 6228,49 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 3743,79 Eur ir grynieji pinigai kasoje 2484,70 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 759155,66 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	299106,25
2.	Iš savivaldybės biudžeto	346887,85

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 11511,89 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga turi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų už 7119,06 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2632,97 Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai 86793,66 Eur:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 19150,49 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Egilėja UAB	4433,81
2.	Maistulis UAB	4082,73
3.	Nelsta UAB	3908,59
4.	Domsata UAB	2819,83
5.	Telia Lietuva AB	950,80

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 60776,45 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34240,92
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	14086,25
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11221,32
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1141,75
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	86,21

- Sukauptos mokėtinos sumos 2839,91 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
----------	---------------------------	------------

1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	2764,34
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	75,57

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1393,84 Eur. Iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 490,50 Eur už suteiktas ugdymo paslaugas darželio grupių ugdytiniais ir 903,34 Eur depozitinės lėšos banke (permokos už išlaikymą įstaigoje).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 13061,83 Eur. Tai einamų metų sukauptas perviršis 2964,11 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 10097,72 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **553538,06**Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	544123,35
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9414,71

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **41623,98** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	9773,64
2.	Kiti statiniai	5078,92
3.	Mašinos ir įrengimai	10542,87
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	13860,90
6.	Kitas ilgalaikis turtas	5017,64
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	7642,14

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **38938,57** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	25989,10
2.	Elektros energijos	7642,14
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1503,31
4.	Ryšių paslaugų	924,56
5.	Šiukšlių išvežimo	2879,46

- Transporto sąnaudos 0 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
----------	----------	------------

1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 61437,66 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	187,07
4.	Kanceliarinės prekės	186,84
5.	Valymo prekės	1695,07
6.	Maisto produktai	45975,68
7.	Ūkinis inventorių	8503,13
8.	Kt. medžiagos	4889,87

- Kitų paslaugų sąnaudos **7902,58** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	271,73
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	1358,77
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	891,66
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	383,98
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	584,43
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	247,50
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	4164,51

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0_Eur.

13. Finansavimo pajamos **711177,08** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	320188,20
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8171,83
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	312016,37
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	383643,15

2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	35200,86
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	348442,29
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	16,27
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16,27
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	7329,46
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1042,50
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	6286,96

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 50455,85 Eur. Šias pajamas sudaro darželio grupių ugdytinių įmokos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 1351,50 Eur. Šias pajamas sudaro gautos pajamos už patalpų nuomą.

Vadovas

Vesta Žiūraitienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Vilija Žiūkienė