

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

Įstaigos pavadinimas
20XX M. X 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 (6 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)
Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	34940,05	

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 742380,33 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	381398,63
Infrastruktūros ir kiti statiniai	54082,41	45469,87
Mašinos ir įrengimai	41716,36	23486,23
Baldai ir biuro įranga	106705,32	81141,47
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	24618,30	15599,95
Nebaigta statyba	56883,51	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 1849 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Iš atsargų buvo sukomplektuota turto už 10783,19 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 1209,55 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 53068,30 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 188,68 Eur. Nurašyta atsargų už 53859,80 Eur, iš jų 4737,14 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- 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 86327,52 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2308,93 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2308,93
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 84018,59 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	8086,03
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	17233,83
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	10803,13
4.	Darbuotojams	32215,49
5.	Anstoliams	79,03
5.	Tiekėjams	3957,32
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	11643,76

- 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 6470,73 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6470,73 Eur ir gryniesi pinigai kasoje 0 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 765567,17 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	223662,20
2.	Iš savivaldybės biudžeto	243620,36

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 188,68 Eur.

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

Įstaiga turi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų už 7119,06 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 5246,15 Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9203,13 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Egilėja UAB	2021,42
2.	Maistulis UAB	1439,59
3.	Telia Lietuva AB	951,55
4.	Energijos skirstymo operatorius UAB	419,09
5.	Kauno švara UAB	300,36

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **60331,48** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	32215,49
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15962,27
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10803,13
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1271,56
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	79,03

- Sukauptos mokėtinos sumos 8086,03Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	7922,70
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	163,33

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1185,56 Eur. Iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 282,22 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 14589,60 Eur. Tai einamų metų sukauptas perviršis 4491,88 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 **416806,69** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	409792,98
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7013,71

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **27551,45** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	6515,76
2.	Kiti statiniai	1619,28
3.	Mašinos ir įrengimai	7028,58
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	9119,69
6.	Kitas ilgalaikis turtas	3268,14
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **34775,76** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	25318,28
2.	Elektros energijos	5655,70
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1198,01
4.	Ryšių paslaugų	625,39
5.	Šiukšlių išvežimo	1978,38

- 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 43171,20 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	187,07
4.	Kanceliarinės prekės	96,08
5.	Valymo prekės	621,18
6.	Maisto produktai	33446,65
7.	Ūkinis inventorių	4860,98
8.	Kt. medžiagos	3959,24

- Kitų paslaugų sąnaudos **6451,74** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	226,41
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	1188,4
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	749,64
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	263,65
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	442,86
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	247,50
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	3333,28

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

13. Finansavimo pajamos **532638,88** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	252275,80
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4590,90
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	247684,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	279060,34
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	22300,25
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	256760,09
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,29

3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,29
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1302,45
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1032,43
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	270,02

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 37596,25 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 specialistas _____

Lina Kliukienė