

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

Įstaigos pavadinimas
2020 M. 1 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. metiniame 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 metiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas likutine verte 0,00 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)
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 743818,96 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	391172,27
Infrastruktūros ir kiti statiniai	56732,41	50549,21
Mašinos ir įrengimai	42224,56	34156,18
Baldai ir biuro įranga	106705,32	95302,68
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	24618,30	20848,48
Nebaigta statyba	100096,61	

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo ilgalaikio turto.

Nurašyto ilgalaikio turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas 14053,60 Eur.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 1325,01 Eur, tai maisto produktų likutis mokyklos valgykloje. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 22817,58 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 20,72 Eur. Nurašyta atsargų už 22472,07 Eur, iš jų 2556,73 Eur išskeltas 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 142358,99 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 6034,42 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	666,50
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5367,92
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 136324,57 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	54247,98
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	15416,06
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11035,52
4.	Darbuotojams	34923,64
5.	Tiekėjams	9416,37
5.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	11285,00

- 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 4636,58 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 4636,44 Eur ir gryniesi pinigai kasoje 0,14 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 740037,89 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	87268,95
2.	Iš savivaldybės biudžeto	97610,12

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 20,72 Eur.

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

Įstaiga neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 4466,18 Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai 132381,18 Eur:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15852,24 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Sotėja, UAB	5580,55
2.	Kauno energija, AB	3703,99
3.	Pireka, UAB	1260,12
4.	Telia Lietuva, AB	954,13
5.	Energijos skirstymo operatorius, UAB	573,39

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 61375,22 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34923,64
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	14326,66
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11035,52
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1089,40

- Sukauptos mokėtinos sumos 54247,98 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	53354,91
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	893,07

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 905,74 Eur. Tai depozitinės lėšos banke (permokos už išlaikymą įstaigoje).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 15254,29 Eur. Tai einamų metų sukauptas perviršis 3798,71 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 11455,58 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **239425,63** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	235557,19
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3868,44

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **14053,60** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	3257,88
2.	Kiti statiniai	809,85
3.	Mašinos ir įrengimai	3577,83
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	4658,53
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1749,51
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **20019,17** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	14786,25
2.	Elektros energijos	3201,36
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	887,69
4.	Ryšių paslaugų	310,92
5.	Šiukšlių išvežimo	832,95

- Transporto sąnaudos 84,70 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	84,70
4.	Kitos transporto sąnaudos	

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 17398,64 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Kitos medžiagos	184,73
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	94,80
4.	Kanceliarinės prekės	63,89
5.	Valymo prekės	1998,57
6.	Maisto produktai	12499,92
7.	Ūkinis inventorių	2556,73

- Kitų paslaugų sąnaudos **2376,60** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	78,95
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	621,03
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	114,65
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	261,59
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	126,15
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	225,06
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	949,17

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

13. Finansavimo pajamos **284274,05** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	142541,88
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2377,31
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	140164,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	140998,86
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9570,58
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	131428,28
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	69,42
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	69,42

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	663,89
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	663,89
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 16148,21 Eur. Šias pajamas sudaro darželio grupių ugdytinių įmokos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 2564,00 Eur. Šias pajamas sudaro gautos pajamos už patalpų nuomą.

Vadovas

Vesta Žiūraitienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Vilija Žiūkienė

Parengė KBĮBA specialistė Lina Kliukienė