

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

**Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis**  
**2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. BENDROJI DALIS**

Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis, kodas 290140580, Kranto 5-oji 7, Kaunas  
(Istaigos 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 pateiktas 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)
Programinė įrangos ir jos licencijos	6498.67	6498.67

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakuoja sukauptas nusidėvėjimas.

## 2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 110139.59Eur. 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	131904,48	112484.06
Infrastruktūros ir kiti statiniai	1845,17	1845,17
Mašinos ir įrengimai	18206.75	17804.45
Baldai ir biuro įranga	27132.97	24827.63
Nebaigta statyba	88011,53	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir neatlygintinai gautas turtas.

## 3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

## 4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 190,89 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 6.90 Eur. Nurašyta atsargų už 190,89 Eur, iš jų 190.89 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

## 5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur:

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

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

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 gautinos sumos sudaro 51959,59Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2212,23 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	280,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1932,23
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 49091.50 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	19392,63
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	5687,47
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	3666,44
4.	Darbuotojams	16381,66
5.	Tiekėjams	3357,30
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	606,00

- Kitos gautinos sumos sudaro **655.86** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Gilius ir Ko, UAB	655.86
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 944.11 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 944.11 Eur.

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 111146.58 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	28925,95
2.	Iš savivaldybės biudžeto	32861,18

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 6.90Eur.

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

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

**10. Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4073.22 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Sotega, UAB	722,27
2.	Gilius ir Ko, UAB	2301,93
3.	Energijos skirstymo operatorius, UAB	374,10
4.	Plaukimo klubas VŠĮ	235,20
5.	Elektrum Lietuva, UAB	186,16

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 25735,57Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	16381,66
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5304,12
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3666,44
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	383,35
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 19392,63Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	18912,62
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	480,01

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 574,76 Eur: iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 74.76 Eur už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai) ir 500,00 Eur(.patalpų nuoma).

**11. Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **2120,53** Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 1556,65 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 563,88 Eur.

### Veiklos rezultatų ataskaita

#### 12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **88338,34** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	86931,48
2.	Darbdavio socialinio draudimo	1406,86

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **581,73** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	101,49
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	63,54
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	416,70
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **9240,12** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	7462,95
2.	Elektros energijos	1314,48
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	106,26
4.	Ryšių paslaugų	173,16
5.	Šiukšlių išvežimo	183,27

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

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

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **190,89** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	190,89
8.	Kt. medžiagos	

- Kitų paslaugų sąnaudos **4542,04**Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	41,90
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	120,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	108,91
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	120,76
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	90,75
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	3609,33
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	450,39

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

### 13. Finansavimo pajamos **98581,80**Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	47723,01
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	174,60
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	47548,41
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	50609,27
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	351,51
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	50257,76
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	62,52
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	62,52
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	187,00
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	187,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 5212,63 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 816,00Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorius \_\_\_\_\_

Dalia Šandrikiėnė

KBĮBA grupės vadovo pavaduotojas \_\_\_\_\_

Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas Janina Eidukevičienė