

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhal-
terinė apskaita“ direktoriaus pavaduo-
tojos laikinai atliekančios direktoriaus
funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**KAUNO MOKYKLA-DARŽELIS „ŠVIESA“
2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno mokykla-darželis „Šviesa“, kodas 191634816, Rimvydo g. 20, Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. 3 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 **4731,94** 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 įranga ir licencijos	8120,53	3388,59
Kitas nematerialus turtas	139,02	139,02

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **186842,11** 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.)
Gyvenamieji ir kiti pastatai	281211,07	115714,74
Kiti statiniai	10127,00	4151,42
Mašinos ir įrengimai	34374,57	25305,06
Baldai ir biuro įranga	27586,55	26298,95
Kitas ilgalaikis turtas	7043,81	2030,72

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro **237,77** Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už **53720,63** Eur, iš jų gauta neatlygintinai už **4366,97** Eur. Nurašyta atsargų už **54200,77** Eur, iš jų **2831,89** Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos **268,25** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Lietuvos draudimas AB	268,25

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams **0,00** Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro **92095,58** Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **1348,28** Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1348,28

- Sukauptos gautinos sumos **90609,80** Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1.	Atostogų kaupiniams	13370,14
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13493,25
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	10026,41
4.	Darbuotojams	37440,36
5.	Tiekėjams	1485,00
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	14794,64

- Kitos gautinos sumos sudaro **137,50** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Avansinis mokėjimas darbuotojui	137,50

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

Piniginių lėšų likutį **4253,40** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose **4253,40** Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **189912,07** Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	171684,28
2.	Iš savivaldybės biudžeto	116740,40

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už **4366,97** Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **5310,71** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	BENART PROJEKTAI UAB	1512,50

2.	TOP COLOR UAB	1014,72
3.	AURIMAS RAILA	640,00
4.	KESKO SENUKAI LITHUANIA UAB	335,31
5.	TELIA LIETUVA AB	319,79

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **60960,02** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	37398,13
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12580,62
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10026,41
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	912,63
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	42,23

• Sukauptos mokėtinos sumos **13370,14** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	12599,35
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	770,79

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **1574,13** Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai **1574,13** Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **17301,98** Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis **3974,96** Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis **13327,02** Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **312678,41** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	311808,79
2.	Darbdavio socialinio draudimo	869,62

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **9128,79** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2130,84
2.	Kiti statiniai	1154,04
3.	Mašinos ir įrengimai	3094,65
4.	Baldai ir biuro technika	321,96
5.	Kitas ilgalaikis turtas	776,88

6.	Programinė įranga ir licencijos	1650,42
----	---------------------------------	---------

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **18755,39** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	10434,48
2.	Elektros energijos	3833,68
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1196,81
4.	Ryšių paslaugų	2679,56
5.	Šiukšlių išvežimo	610,86

- Transporto sąnaudos **0,00** Eur:
- Sunaudotų atsargų sąnaudos **46731,84** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kompiuterių atsarginės dalys	280,00
2.	Kanceliarinės prekės	74,65
3.	Valymo prekės	197,29
4.	Maisto produktai	41073,09
5.	Ūkinis inventorių	2831,89
6.	Kt. medžiagos	2274,92

- Kitų paslaugų sąnaudos **4828,12** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	96,79
2.	Draudimo paslaugų sąnaudos	268,26
3.	Valymo paslaugų sąnaudos	442,80
4.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	634,00
5.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	335,81
6.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	150,00
7.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	169,40
8.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	63,06
9.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	300,00
10.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	2368,00

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro **4995,00** Eur.

12. Finansavimo pajamos **356883,48** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	205899,83
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5197,09
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	200702,74

2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	144266,64
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4446,98
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	139819,66
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	6717,01
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5280,78
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1436,23

13. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamo.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už **49756,84** Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas ugdymo įstaigoje.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už **112,50** Eur. Šias pajamas sudaro turto nuomos pajamos.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui _____ Erika Vaidelienė
laikintai einanti direktoriaus pareigas

KBĮBA specialistė _____ Vilma Sidarienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kauno mokykla-darželis "Šviesa"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634816, Rimvydo g. 20, 50241 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 7 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		191 574,05	200 702,84
I.	Nematerialusis turtas		4 731,94	6 382,36
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		201,70	806,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4 530,24	5 575,68
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		186 842,11	194 320,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		165 496,33	167 627,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 975,58	7 129,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9 069,51	12 164,16
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 287,60	1 609,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 013,09	5 789,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		96 855,00	33 376,78
I.	Atsargos		237,77	717,91
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		237,77	717,91
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			

II.	Išankstiniai apmokėjimai		268,25	469,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		92 095,58	26 704,90
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		1 348,28	1 191,22
III.5	Sukauptos gautinos sumos		90 609,80	25 508,56
III.6	Kitos gautinos sumos		137,50	5,12
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 253,40	5 484,80
	IŠ VISO TURTO:		288 429,05	234 079,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS		189 912,07	198 472,70
I.	Iš valstybės biudžeto		8 748,64	11 352,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		175 455,57	179 311,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		137,50	
IV.	Iš kitų šaltinių		5 570,36	7 808,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		81 215,00	22 279,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81 215,00	22 279,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		5 310,71	1 159,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		60 960,02	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		13 370,14	19 391,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 574,13	1 728,44
F.	GRYNASIS TURTAS		17 301,98	13 327,02
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17 301,98	13 327,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 974,96	(60,77)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 327,02	13 387,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		288 429,05	234 079,62

Direktorius pavaduotojas ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Erika Vaidelienė
(vardas ir pavardė)

Kauno Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilma Sidarienė
(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634816, Rimvydo g. 20, 50241 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 7 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		406 640,32	370 557,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		356 883,48	326 422,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		205 899,83	165 981,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		144 266,64	149 909,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 717,01	10 531,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		49 756,84	44 134,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		49 756,84	44 134,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(402 777,86)	(358 363,99)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(312 678,41)	(256 473,91)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 128,79)	(33 598,07)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(18 755,39)	(17 448,94)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 946,30)	(1 809,60)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3 699,49)	(74,69)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(46 731,84)	(41 928,88)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(14,52)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 828,12)	(7 029,90)
XIV.	KITOS		(4 995,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 862,46	12 193,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		112,50	855,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		112,50	855,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 974,96	13 048,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 974,96	13 048,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktoriaus pavaduotojas ugdymui
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Erika Vaidelienė
 (vardas ir pavardė)

 Kauno Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Vilma Sidarienė
 (vardas ir pavardė)

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		137,50								137,50
4.	Iš kitų šaltinių:	7 808,37	130,00	12,66	4 349,00			(6 717,01)			5 570,36
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 994,47		74,20	4 349,00			(5 280,78)			1 136,89
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 813,90	130,00	(61,54)				(1 436,23)			4 433,47
5.	Iš viso finansavimo sumų	198 472,70	288 692,18		4 366,97			(301 619,78)			189 912,07