

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

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „VYTURĖLIS“ 191643256, Kalniečių g. 214, Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(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 turto nėra. 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.) |
|-------------|---|---|
| | | |
| | | |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 435259,73 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.) |
|----------------------------|---|---|
| Negyvenamieji pastatai | 707448,59 | 315289,23 |
| Kiti statiniai | 50053,26 | 50053,26 |
| Kitos mašinos ir įrengimai | 55217,51 | 42081,93 |
| Baldai | 26065,77 | 26065,77 |
| Kompiuterinė įranga | 14400,65 | 13578,94 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 1194,00 | 646,75 |
| Nebaigta statyba | 28595,83 | 0,00 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 10000,00 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 986,03 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakoją sukauptas nusidėvėjimas ir naujai įsigytas turtas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 708,33 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 43751,49 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 2101,61 Eur. Nurašyta atsargų už 43727,87 Eur, iš jų 3269,73 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 | Suma (Eur.) |
|----------|----------|-------------|
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| 5. | | |

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 81932,80 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2865,78 Eur.:

| Eil. Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur.) |
|----------|--|-------------|
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0,00 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 2865,78 |
| 3. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | 0,00 |

- Sukauptos gautinos sumos 79065,36 Eur.:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur.) |
|----------|---|-------------|
| 1 | Atostogų kaupiniams | 1948,13 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 16606,74 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 12471,51 |
| 4. | Darbuotojams | 44455,51 |
| 5. | Tiekėjams | 874,68 |
| 6. | Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 2708,79 |

- Kitos gautinos sumos sudaro 1,66 Eur.

| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur.) |
|----------|---|-------------|
| 1. | Valstybinio soc. draudimo valdyba prie SADM | 1,66 |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| 5. | | |

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

Piniginių lėšų likutį 1523,32 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1523,32 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 428341,99 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

| Eil. Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur.) |
|----------|--|--------------|
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 61203,91 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 183014,49 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio ir tarptautinių organizacijų | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 80,88 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 3087,64 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1172,69 Eur.:

| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur.) |
|----------|-------------------------------------|-------------|
| 1. | Energijos skirstymo operatorius, AB | 330,91 |
| 2. | Kauno energija, AB | 160,62 |
| 3. | Žemaitijos pienas, AB | 155,52 |
| 4. | Sotėja, UAB | 125,84 |
| 5. | Imlitex, UAB | 120,75 |

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 73533,76 Eur.:

| Eil. Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur.) |
|----------|--|-------------|
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 44455,51 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 15455,54 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 12471,51 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 1151,20 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | 0,00 |

- Sukauptos mokėtinos sumos 1948,13 Eur.

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur.) |
|----------|---|-------------|
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 1787,78 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 160,35 |

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2329,95 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2329,95 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynojo turto paviršius sudaro 12097,66 Eur.: tai einamų metų sukauptas deficitas 12964,15 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas paviršius 25061,81 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 275527,76 Eur.

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur.) |
|----------|-------------------------------|-------------|
| 1. | Darbo užmokesčio | 273289,90 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 2237,86 |

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 14944,37 Eur:

| Eil. Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur.) |
|----------|------------------------------|--------------|
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 9541,08 |
| 2. | Kiti statiniai | 0,00 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 4940,47 |
| 4. | Transporto priemonės | 0,00 |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 0,00 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 298,50 |
| 7. | Kompiuterinė įranga | 164,32 |
| 8. | | 0,00 |

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 16015,23 Eur :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur.) |
|----------|-------------------------------|-------------|
| 1. | Šildymo | 11433,47 |
| 2. | Elektros energijos | 3186,90 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 647,54 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 360,31 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 387,01 |

- 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 37927,75 Eur:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur.) |
|----------|------------------------------|-------------|
| 1. | Kitas kuras | 0,00 |
| 2. | Medikamentai | 0,00 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 0,00 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 933,10 |
| 5. | Valymo prekės | 75,26 |
| 6. | Maisto produktai | 29847,89 |
| 7. | Ūkinis inventorių | 3269,73 |
| 8. | Kt. medžiagos | 3459,91 |

- Kitų paslaugų sąnaudos 2805,75 Eur :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur.) |
|----------|--|-------------|
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 98,95 |
| 2. | Konsultavimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 3. | Draudimo paslaugų sąnaudos | 216,00 |
| 4. | Projektavimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 5. | Valymo paslaugų sąnaudos | 234,00 |
| 6. | Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos | 206,66 |
| 7. | Teisinių paslaugų sąnaudos | 109,00 |
| 8. | Narystės organizacijose sąnaudos | 0,00 |
| 9. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 430,12 |
| 10. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 129,24 |
| 11. | Maitinimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 12. | Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 13. | Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 14. | Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos | 175,00 |
| 15. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 1206,78 |

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

13. Finansavimo pajamos 325738,90 Eur, iš jų:

| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur.) |
|----------|---|-------------|
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 84671,04 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 3248,16 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 81422,88 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 234650,40 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 10148,80 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 224501,60 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 2296,62 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2296,62 |

| | | |
|------|---|---------|
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 4120,84 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2890,99 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 1229,85 |

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 32019,83 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už išlaikymą įstaigoje.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų 550,00 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą.

Direktorė _____ Milda Ona Brilinkevičienė

KBĮBA specialistė _____ Anastazija Lukoševičienė