

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

**KAUNO LOPŠELIO-DARŽELIO „SAULUTĖ“
2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Saulutė“, 191636258, V. Krėvės pr. 56, 50402 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 nematerialaus turto įstaiga turi už 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 įranga ir jos licencijos	68,64	68,64

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 1013,67 Eur.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 282 650,72 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	301 901,57	179 536,12
Infrastruktūros ir kiti statiniai	26 760,27	19 894,83
Baldai ir biuro įranga	5 316,56	4 467,43
Kompiuterinė įranga	1 547,31	698,18
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	142 147,18	0,00
Mašinos ir įrenginiai	39 264,18	28 840,66

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

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

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir nurašymas buvo už 514 Eur.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 221,43 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 44 258,11 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 2 020,96Eur. Nurašyta atsargų už 45 315,63 Eur, iš jų 2 913,83 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 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 107 717,27 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2 500,96Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2 500,96
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 105 216,31 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	1 724,38
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	17 132,79
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	10 522,45
4.	Darbuotojams	42 340,30
5.	Tiekėjams	813,21
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	32 683,18

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

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

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

Piniginių lėšų likutį 7 566,81 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 7 566,81 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 289 465,62 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	84 834,87
2.	Iš savivaldybės biudžeto	155 685,51

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 3 006,99 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi. (Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 0,00 Eur.)

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 981,52 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Kauno vandenys, UAB	204,55
2.	Energijos skirstymo operatorius, AB	185,17
3.	Kauno energija, AB	144,62
4.	Egilėja, UAB	123,98
5.	Kauno švara, UAB	115,44

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 69 995,54 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	42 281,14
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16 062,06
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10 522,45
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1070,73
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	59,16

- Sukauptos mokėtinos sumos 1 724,38 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	1 179,83
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	544,55

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 8 768,06 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 3 077,77 Eur. ir kitos mokėtinos sumos 5 690,29 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 27 221,11 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 6 531,67 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 20 689,44 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 277 723,84 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	275 801,64
2.	Darbdavio socialinio draudimo	1 922,20

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 18 363,46 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	10 560,66
2.	Kiti statiniai	1 492,08
3.	Mašinos ir įrengimai	6 173,82
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	136,90
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13 335,71 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	8 520,17
2.	Elektros energijos	2 280,17
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 452,21
4.	Ryšių paslaugų	431,41
5.	Šiukšlių išvežimo	651,75

- Transporto sąnaudos 302,50 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	302,50

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 41 468,11 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	137,53
4.	Kanceliarinės prekės	0,00
5.	Valymo prekės	255,95
6.	Maisto produktai	36 449,83
7.	Ūkinis inventorių	2 913,83
8.	Kt. medžiagos	1 710,97

- Kitų paslaugų sąnaudos 1 599,52 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	99,56
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	381,39
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	192,25
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	122,70
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	64,62
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	739,00

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

13. Finansavimo pajamos 320 501,46 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	111 593,44
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6 929,32
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	104 664,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	206 097,58
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17 923,97
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	188 173,61
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	345,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	345,00

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2465,44
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2 465,44
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 39 765,29 Eur. Šias pajamas sudaro pagrindinės veiklos kitos pajamos.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 605 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą.

Direktorė

Vaida Noreikienė

KBĮBA specialistas

Laima Zimbaitė