

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

**Kauno lopšelis darželis „Naminukas“
2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis darželis „Naminukas“, įstaigos kodas 191641586, Ašigalio 39 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 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.)
Nematerialus turtas	880,45	880,45

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 **243759,22** 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	511708,39	280988,93
Kiti statiniai	35200,77	26999,80
Kitos mašinos ir įrenginiai	35287,21	30448,42
Baldai ir biuro įranga	9658,84	9658,84
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
Esminio pagerinimo darbai	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už **1633,50** .

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro **1111,24** Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 54789,11 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1658,00 Eur. Nurašyta atsargų už 53677,87 Eur, iš jų 12081,58 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių mokėjimų nėra:

- 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 **50104,44** Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **497,43** Eur.:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	497,43
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos **49607,01** Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	2694,48
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	9304,72
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	6401,07
4.	Darbuotojams	21069,29
5.	Tiekėjams	1275,56
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	8861,89

- 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 **282,01** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 282,01 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **243795,12** Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	1183,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto	242585,39

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 44,24 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 **4903,79** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB „Sotėja“	3728,34
2.	AB „Žemaitijos pienas“	697,13
3.	AB „Kauno energija“	232,59
4.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	226,06
5.	UAB „Kauno vandenys“	219,78

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **36775,08** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	20825,69
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	8681,42
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	6401,07
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	623,30
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	243,60

- Sukauptos mokėtinos sumos **2694,48** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	2317,71
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	376,77

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **2074,08** Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2074,08 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **5014,36** Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 5987,97 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 11002,33 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **361624,35** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	359513,21
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2111,14

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **13167,65** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	7675,65
2.	Kiti statiniai	502,11
3.	Mašinos ir įrengimai	4989,89
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **17230,22** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	10525,81
2.	Elektros energijos	3393,27
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1487,95
4.	Ryšių paslaugų	623,14
5.	Šiukšlių išvežimo	1200,05

- Transporto sąnaudos **11,00** 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	11,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **55591,74** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	29,67
4.	Kanceliarinės prekės	0,00
5.	Valymo prekės	377,20
6.	Maisto produktai	39114,67
7.	Ūkinis inventorių	12009,11
8.	Kt. medžiagos	4061,09

- Kitų paslaugų sąnaudos **2153,64** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	180,18
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	73,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	131,30
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	840,09
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	130,68
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	300,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	498,39

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų nėra.

13. Finansavimo pajamos **421348,48** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	<i>126915,41</i>
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6327,61
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	120587,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	<i>290812,31</i>
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	14260,11
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	276552,20
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	<i>0,00</i>
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:	3620,76
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3533,76
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	87,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už **38811,12** Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už **170,00** Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už trumpalaikę turto nuomą.

Vadovas

Laimutė Marušauskienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Daiva Dagilė

Ataskaitas parengė KBĮBA specialistė Jūratė Draugelienė