

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 „VARPELIS“

2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis darželis „Varpelis“, įstaigos kodas 191636824, S.Žukausko g 17 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	1604,73	1604,73

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 **230470,17** 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	352906,39	215835,45
Kiti statiniai	48583,86	39948,10
Kitos mašinos ir įrenginiai	58196,81	55958,24
Baldai ir biuro įranga	28499,27	24770,50
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1296,56	162,06
Esminio pagerinimo darbai	77661,63	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 3886,03 Eur.

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

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 **420,68** Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 43791,61 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 43370,93 Eur, iš jų 741,68 Eur išskeltas 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 **66536,91** Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **2380,60** Eur.:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2380,60
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos **64156,31** Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	14497,94
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	6725,91
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4804,05
4.	Darbuotojams	15782,75
5.	Tiekėjams	1011,12
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	21334,54

- 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 **10363,94** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 10363,94 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **235442,53** Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	93126,35
2.	Iš savivaldybės biudžeto	178208,20

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 986,03 Eur.

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 **1815,79** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB „Sotėja“	273,45
2.	UAB „Maistulis“	526,86
3.	UAB „Kauno vandenys“	186,15
4.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	256,16
5.	UAB „Kauno švara“	160,85

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **27312,71** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	15671,39
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	6187,13
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4804,05
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	538,78
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	111,36

- Sukauptos mokėtinos sumos 14497,94 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	14289,94
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	208,00

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4771,14 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 4771,14 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **23951,59** Eur., tai einamų metų sukauptas šis deficitas 7828,73 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 31780,32 Eur.:

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **270641,05** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	271495,06
2.	Darbdavio socialinio draudimo	(854,01)

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **9885,36** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	5795,10
2.	Kiti statiniai	345,42
3.	Mašinos ir įrengimai	1496,69
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	2086,09
6.	Kitas ilgalaikis turtas	162,06
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **14313,37** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	8744,13
2.	Elektros energijos	2889,01
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1444,80
4.	Ryšių paslaugų	447,45
5.	Šiukšlių išvežimo	787,98

- 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 **40745,73** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00

2.	Medikamentai	99,99
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	129,53
4.	Kanceliarinės prekės	0,00
5.	Valymo prekės	788,43
6.	Maisto produktai	36887,96
7.	Ūkinis inventorių	741,68
8.	Kt. medžiagos	2098,14

- Kitų paslaugų sąnaudos **2465,68** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	105,83
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	210,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	92,87
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	0,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	300,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	355,95
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	108,90
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	1000,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	292,13

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

13. Finansavimo pajamos **300203,54** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	106016,59
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2900,03
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	103116,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	191594,32
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8242,67
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	183351,65
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:	2592,63
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2082,56
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	510,07

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 33248,85 Eur. šias pajamas sudaro tėvų įnašai už vaikų išlaikymą įstaigoje.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų .

Vadovas

Lidija Kasiulynienė

KBĮBA specialistas

Jūratė Draugeliene