

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

Kauno Tirkiliškių mokykla-darželis
2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Tirkiliškių mokykla-darželis, kodas 191094715, M.Yčo g. 2, 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 1568,16 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)
Plėtros darbai	1617,82	1617,82
Programinė įranga ir jos licencijos	7286,31	5718,15
Kitas nematerialusis turtas	5786,61	5786,61

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 112645,96 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	132227,61	91609,45
Infrastruktūros ir kiti statiniai	9959,07	4232,70
Mašinos ir įrengimai	6468,24	6468,24
Baldai ir biuro įranga	12316,53	4290,73
Nebaigta statyba	58275,63	0,00

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 įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 45,86 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 1673,07 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 54,05 Eur. Nurašyta atsargų už 1627,21 Eur, iš jų 711,27 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 62802,63 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 527,36 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	527,36
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 62275,27 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	1105,42
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11008,11
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8838,10
4.	Darbuotojams	26249,90
5.	Tiekėjams	812,53
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	14261,21

- 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 3811,38 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 3811,38 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 117649,31 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	4857,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto	68571,21

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 54,05 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 2020,47 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Orden, UAB	1412,54
2.	Bitė Lietuva, UAB	90,61
3.	ESO	206,99
4.	Kauno vandenys, UAB	106,61
5.	Kauno švara, UAB	71,00

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 46096,11 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	26249,90
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	10291,59
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8838,10
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	716,52
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 1105,42 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	919,64
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	185,78

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 938,27 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai (tėvų įnašai) 938,27 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **13064,41** Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 911,53 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 12152,88 Eur.

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 182415,41 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	179011,29
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3404,12

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **6900,82** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1652,82
2.	Kiti statiniai	574,98
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	1536,70
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	3136,32
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **11848,49** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	0,00
2.	Elektros energijos	10378,79
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	527,71
4.	Ryšių paslaugų	545,69
5.	Šiukšlių išvežimo	396,30

- 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 855,15 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	125,19
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	711,27
8.	Kt. medžiagos	18,69

- Kitų paslaugų sąnaudos **12051,52** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	77,52
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	158,47
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	266,80
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	307,08
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	10126,78
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1114,87

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

13. Finansavimo pajamos **203090,42** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	109137,65
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4233,75
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	104903,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	93637,60
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2812,39
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	90825,21
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	315,17
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	315
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,17

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 13215,34 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorius

Gailutė Jonienė

KBĮBA specialistas

Dalia Būdienė

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

Kauno Tirkiliškių mokykla-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191094715, M.Yčo g.2, 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. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		114 214,12	121 114,94
I.	Nematerialusis turtas		1 568,16	4 704,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 568,16	4 704,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		112 645,96	116 410,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		40 618,16	42 270,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 726,37	6 301,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8 025,80	9 562,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		58 275,63	58 275,63
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		66 659,87	30 846,36
I.	Atsargos		45,86	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		45,86	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			

III.	Per vienus metus gautinos sumos		62 802,63	27 362,25
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		527,36	893,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62 275,27	26 469,13
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 811,38	3 484,11
	IŠ VISO TURTO:		180 873,99	151 961,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		117 649,31	124 539,25
I.	Iš valstybės biudžeto		4 857,86	8 766,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		68 571,21	71 194,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		44 220,24	44 577,41
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		50 160,27	15 269,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50 160,27	15 269,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 020,47	2 457,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46 096,11	768,27
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 105,42	11 485,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		938,27	557,32
F.	GRYNASIS TURTAS		13 064,41	12 152,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13 064,41	12 152,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		911,53	6 297,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 152,88	5 855,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		180 873,99	151 961,30

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ Gailutė Jonienė (vardas ir pavardė)
_____ BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" (vyriausiasis specialistas (bhalteris))	_____ (parašas)	_____ Dalia Būdienė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno Tirkiliškių mokykla-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191094715, M.Yčo g.2, Kaunas

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

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

2019 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		216 305,76	193 259,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		203 090,42	178 978,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		109 137,65	83 493,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		93 637,60	92 180,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		315,17	3 303,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 215,34	14 280,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 215,34	14 280,79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(215 394,23)	(189 636,28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(182 415,41)	(154 154,50)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(6 900,82)	(2 792,60)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11 848,49)	(10 814,54)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(71,30)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(127,00)	(724,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(772,06)	(278,30)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(855,15)	(6 552,71)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(423,78)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(12 051,52)	(14 248,33)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		911,53	3 623,06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

