

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

Kauno Tirkiliškių mokykla-darželis
2019 M. III 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 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)
Plėtos darbai	1617,82	1617,82
Programinė įranga ir jos licencijos	7286,31	7286,31
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 126831,43 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	92435,86
Infrastruktūros ir kiti statiniai	9959,07	4520,19
Mašinos ir įrengimai	6976,44	6468,24
Baldai ir biuro įranga	12316,53	5163,25
Nebaigta statyba	73939,32	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 15663,69 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 508,20 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas, naujai įgytas ir neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 3782,90 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 64,24 Eur. Nurašyta atsargų už 3782,90 Eur, iš jų 2159,97 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs 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 (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 47910,21 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 705,99 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	705,99
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 47204,22 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1.	Atostogų kaupiniams	4769,79
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondai	6252,76
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	5092,37
4.	Darbuotojams	14032,99
5.	Tiekėjams	716,47
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	16339,84

- 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 3425,85 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 3425,85 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 130249,82 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	126564,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto	135422,33

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 572,44 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 2747,05 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Donana, UAB	2030,58
2.	Imlitex, UAB	174,87
3.	ESO	293,23
4.	Kauno vandenys, UAB	79,70
5.	Kauno švara, UAB	71,00

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **25378,12** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	14032,99
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5732,40
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	5092,37
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	520,36
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 4769,79 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	4427,28
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	342,51

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 890,00 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai (tėvų įnašai) 890,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **14132,71** Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 1979,83 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 244475,26 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	239576,38
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4898,88

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **10455,40** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2479,23
2.	Kiti statiniai	862,47
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	2409,22
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	4704,48
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **13474,77** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	0,00
2.	Elektros energijos	11329,24
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	717,27
4.	Ryšių paslaugų	818,96
5.	Šiukšlių išvežimo	609,30

- 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 3010,84 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	

2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	125,19
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	274,65
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	2205,83
8.	Kt. medžiagos	405,17

- Kitų paslaugų sąnaudos **16603,10** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	116,59
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	206,54
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	360,40
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	450,18
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	13937,60
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1531,79

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

13. Finansavimo pajamos **274191,50** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	141258,44
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7325,33
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	133933,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	132452,40
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4932,40
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	127520,00
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	7,99
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	472,67
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	472,50
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 18427,65 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorius

Gailutė Jonienė

KBĮBA grupės vadovo pavaduotojas

Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		126 831,43	121 114,94
I.	Nematerialusis turtas			4 704,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			4 704,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		126 831,43	116 410,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		39 791,75	42 270,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 438,88	6 301,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		508,20	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 153,28	9 562,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		73 939,32	58 275,63
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		51 336,06	30 846,36
I.	Atsargos			
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)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			

III.	Per vienus metus gautinos sumos		47 910,21	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, turta, paslaugas		705,99	893,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47 204,22	26 469,13
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 425,85	3 484,11
	IŠ VISO TURTO:		178 167,49	151 961,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		130 249,82	124 539,25
I.	Iš valstybės biudžeto		2 938,94	8 766,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		82 803,36	71 194,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		444,78	
IV.	Iš kitų šaltinių		44 062,74	44 577,41
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33 784,96	15 269,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33 784,96	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		2 747,05	2 457,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25 378,12	768,27
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4 769,79	11 485,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		890,00	557,32
F.	GRYNASIS TURTAS		14 132,71	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		14 132,71	12 152,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 979,83	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:		178 167,49	151 961,30

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ Gailutė Jonienė (vardas ir pavardė)
_____ BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės (vyriausiojo buhalterio pavaduotoja)	_____ (parašas)	_____ Vilija Žiūkienė (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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		292 619,15	256 223,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		274 191,50	239 286,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		141 258,44	107 858,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132 452,40	127 607,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		472,67	3 821,27
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18 427,65	16 937,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18 427,65	16 937,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		(290 639,32)	(252 257,14)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(244 475,26)	(205 839,76)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10 455,40)	(4 154,00)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(13 474,77)	(11 822,19)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(71,30)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(317,00)	(429,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 873,32)	(2 388,01)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(3 010,84)	(8 222,70)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(429,63)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(16 603,10)	(17 330,18)
XIV.	KITOS			(2 000,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 979,83	3 966,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 979,83	3 966,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 979,83	3 966,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	<u>(parašas)</u>	<u>Gailutė Jonienė</u> (vardas ir pavardė)
---	------------------	---

<u>BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės vadovo pavaduotojas</u> (vyriausias buhalteris)	<u>(parašas)</u>	<u>Vilija Žiūkienė</u> (vardas ir pavardė)
--	------------------	---