

Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis
2022 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis, kodas 290140580, Kranto 5-oji 7, Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 metiniame aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2021 metų metiniame 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)
Programinė įrangos ir jos licencijos	47,33	47,33

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 94 160,58 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	219 916,01	127 964,48
Infrastruktūros ir kiti statiniai	1 845,17	1 845,17
Mašinos ir įrengimai	15 845,48	15 845,48
Baldai ir biuro įranga	25 956,82	23 854,03
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	106,26	0,00
Nebaigta statyba	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nurašyta ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį už nebuvo.

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

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 inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 1 683,82 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1 314,10 Eur. Nurašyta atsargų už 1 683,82 Eur, iš jų 245,20 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 631,50 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Ateities pamoka, UAB	631,50
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 76 296,70 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 1 419,99 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1 419,99
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 74 510,01 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	34 030,26
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	6 985,89
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4 695,90
4.	Darbuotojams	19 395,76
5.	Tiekėjams	8 023,18
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1 304,02
7.	Vykdomi raštai	75,00

- Kitos gautinos sumos sudaro 366,70 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Sotega, UAB	210,35
2.	Gilius ir Ko, UAB	156,35
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 346,49 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 346,49 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 95 505,27 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	32 226,35
2.	Iš savivaldybės biudžeto	52 051,52

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto buvo už 1 314,10 Eur, saugoti priimto turto gauta už 1 137,40 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 8 808,93 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Gilius ir Ko, UAB	6 651,09
2.	Sotega, UAB	1 299,31
3.	Energijos skirstymo operatorius, UAB	373,70
4.	Ignitis, UAB	190,49
5.	Kauno švara, UAB	81,99

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 31 152,55 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	19 395,76
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	6 531,55
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4 695,90
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	454,34
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos (vykd. raštai)	75,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 34 030,26 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	33 533,73
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	496,53

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 32,18 Eur: iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 32,18 Eur už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 1 906,08 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 530,91 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 1 375,17 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 107 521,10 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	105 948,30
2.	Darbdavio socialinio draudimo	1 572,80

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4 710,36 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	4 502,04
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	208,32
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 21 294,75 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	20 021,14
2.	Elektros energijos	739,74
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	117,29
4.	Ryšių paslaugų	170,61
5.	Šiukšlių išvežimo	245,97

- Transporto sąnaudos 242,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	242,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 1 626,55 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	1 314,10
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	39,20
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventoriuss	245,20
8.	Kt. medžiagos	28,05

- Kitų paslaugų sąnaudos 3 557,99 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	48,28
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	120,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	109,49
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	130,96
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	123,72
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	2 243,13
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	782,41

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

13. Finansavimo pajamos 137 517,78 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	58 833,58
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1 432,46
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	57 401,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	78 617,20
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4 739,34
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	73 877,86
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	67,00
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	67,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 2 962,58 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 88,29 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Pavadootoja ugdymui laikinai vykdanti direktoriaus pareigas _____ Iveta Ledzinskaitė

Grupės vadovės pavadootoja _____ Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas Eglė Jakelevičiūtė

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

Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290140580, Kranto 5-oji g. 7, 45276 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. balandžio 21 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		94 160,58	98 870,94
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		94 160,58	98 870,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		91 951,53	96 453,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
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		2 102,79	2 311,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		106,26	106,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		77 274,69	29 653,77
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		631,50	1 012,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		76 296,70	28 239,64
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		1 419,99	1 250,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74 510,01	26 627,23
III.6	Kitos gautinos sumos		366,70	361,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		346,49	402,13
	IŠ VISO TURTO:		171 435,27	128 524,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS		95 505,27	100 646,99
I.	Iš valstybės biudžeto		1 121,43	1 549,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		94 048,71	98 695,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		335,13	402,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		74 023,92	26 502,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74 023,92	26 502,55
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.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8 808,93	5 538,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 152,55	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34 030,26	20 883,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		32,18	80,65
F.	GRYNASIS TURTAS		1 906,08	1 375,17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 906,08	1 375,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		530,91	(1 355,44)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 375,17	2 730,61
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		171 435,27	128 524,71

Pavaduotoja ugdymui laikinai vykdanti direktoriaus pareigas

(parašas)

Iveta Ledzinskaitė

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės
vadovo pavaduotojas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. balandžio 21 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		140 480,36	115 130,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		137 517,78	112 632,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		58 833,58	54 209,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		78 617,20	58 180,48
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			55,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		67,00	187,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 962,58	2 498,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 962,58	2 498,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(140 037,74)	(115 203,70)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(107 521,10)	(98 869,79)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 710,36)	(470,45)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 294,75)	(12 358,88)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(242,00)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(40,00)	(251,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(57,27)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(1 626,55)	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(987,72)	(243,23)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 557,99)	(3 010,35)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		442,62	(73,02)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		88,29	105,60
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		88,29	105,60
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		530,91	32,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		530,91	32,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Pavadootoja ugdymui laikinai vykdanti direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_____ (parašas)

Iveta Ledzinskaitė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

_____ (parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)