

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

Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis
2020 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

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

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 metiniame 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 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	6498,67	6319,97

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 192,02 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir nurašymas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 109 557,86 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	131904,48	112687,04
Infrastruktūros ir kiti statiniai	1845,17	1845,17
Mašinos ir įrengimai	18206,75	17931,53
Baldai ir biuro įranga	27132,97	26289,31
Nebaigta statyba	88011,53	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 843,66 Eur.

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

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 4107,83 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 6,90 Eur. Nurašyta atsargų už 4107,83 Eur, iš jų 3322,32 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 48 664,12 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2433,33 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	255,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2178,33
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 45643,02 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	14485,33
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	6286,35
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4081,95
4.	Darbuotojams	17802,57
5.	Tiekėjams	1394,59
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1592,23

- Kitos gautinos sumos sudaro 587,77 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Gilius ir Ko, UAB	26,33
2.	Sotega, UAB	561,44
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 1064,18 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1064,18 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 110 044,03 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	114351,50
2.	Iš savivaldybės biudžeto	113001,58

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 6,90 Eur, saugoti priimtas turtas už 716,32 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 2394,59 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Sotega, UAB	1346,24
2.	Energijos skirstymo operatorius, UAB	300,24
3.	Gilius ir Ko, UAB	154,42
4.	Kauno vandenys, UAB	138,80
5.	Ignitis, UAB	134,67

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 28 170,87 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	17802,57
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5843,85
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4081,95
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	442,50
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 14 485,33 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	14268,14
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	217,19

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 610,34 Eur: iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 110,34 Eur už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 2999,27 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 2435,39 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 563,88 Eur.

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 240 283,70 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	236377,92
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3905,78

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1745,19 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	304,47
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	190,62
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	1250,10
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 12 033,42 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	8211,68
2.	Elektros energijos	2377,86
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	222,84
4.	Ryšių paslaugų	519,48
5.	Šiukšlių išvežimo	701,56

- 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 4005,32 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	143,00
4.	Kanceliarinės prekės	127,35
5.	Valymo prekės	139,00
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	3322,32
8.	Kt. medžiagos	273,65

- Kitų paslaugų sąnaudos 7083,37 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	135,75
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	120,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	267,56
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	240,79
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	296,55
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	4999,85
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1022,87

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

13. Finansavimo pajamos 260 815,59 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	135 340,58
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2551,26
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	132 789,32
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	125 091,08
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2247,19
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	122 843,89
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	173,76
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	173,76
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	210,17
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	210,17

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 8094,46 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 991,00 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorius _____

Dalia Šandrikienė

KBĮBA grupės vadovo pavaduotojas _____

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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		108 976,13	110 721,32
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		108 976,13	110 721,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		19 217,44	19 521,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		275,22	465,84
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 471,94	2 722,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		88 011,53	88 011,53
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		49 728,30	15 563,37
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		48 664,12	14 605,89
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		2 433,33	620,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45 643,02	13 548,03
III.6	Kitos gautinos sumos		587,77	437,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 064,18	957,48
	IŠ VISO TURTO:		158 704,43	126 284,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS		110 044,03	111 581,33
I.	Iš valstybės biudžeto		296,46	780,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		109 294,42	109 970,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		240,84	407,70
IV.	Iš kitų šaltinių		212,31	422,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		45 661,13	14 139,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45 661,13	14 139,48
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		2 394,59	2 578,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28 170,87	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14 485,33	10 398,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		610,34	1 162,51
F.	GRYNASIS TURTAS		2 999,27	563,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 999,27	563,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 435,39	(4 158,22)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		563,88	4 722,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		158 704,43	126 284,69

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalia Šandrikenė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės
vadovo pavaduotojas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

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 veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. lapkričio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		268 910,05	265 708,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		260 815,59	255 847,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		135 340,58	136 126,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		125 091,08	119 495,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		173,76	7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		210,17	218,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8 094,46	9 861,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8 094,46	9 861,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		(267 465,66)	(270 356,40)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(240 283,70)	(226 798,26)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(1 745,19)	(6 454,00)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12 033,42)	(17 817,96)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(450,87)	(738,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(254,97)	(1 323,67)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(4 005,32)	(5 186,06)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 608,82)	(651,11)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7 083,37)	(11 087,34)
XIV.	KITOS			(300,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 444,39	(4 647,41)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		991,00	1 248,24
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		991,00	1 248,24

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		2 435,39	(3 399,17)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 435,39	(3 399,17)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ Dalia Šandrikenė (vardas ir pavardė)
_____ BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės vadovo pavaduotojas (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	_____ (parašas)	_____ Vilija Žiūkienė (vardas ir pavardė)