

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

**Kauno savivaldybės vaikų globos namai**  
**2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. BENDROJI DALIS**

Kauno savivaldybės vaikų globos namai, 191830124, Birutės 29A, Kaunas  
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. I ketv. 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 I ketv. tarpiniame aiškinamajame rašte.

**3. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

**1. Pastaba Nr. P03.** Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 4426,26 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 įranga ir jos licencijos	3709,95	3629,15
Kitas nematerialusis turtas	4345,46	0

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

**2. Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 192767,69 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.)
Gyvenamieji pastatai	332457,77	141708,57
Medicinos įranga	724,05	724,05
Kitos mašinos ir įrengimai	7674,93	7674,93
Transporto priemonės	12422,68	12422,68
Baldai	16684,93	16601,13
Kompiuterinė įranga	24159,44	22224,75
Kita biuro įranga	1297,20	1297,20
Kitas ilgalaikis turtas	5576,20	5576,20

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 įtakuoja sukauptas nusidėvėjimas.

### 3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga turi biologinio turto už 14,48 Eur verte.

### 4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 367,41 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 75876,29 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 10871,45 Eur. Nurašyta atsargų už 66426,19 Eur, iš jų 9414,14 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	Suma (Eur.)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 9174,41 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	UAB Maxima LT	9073,61
2.	UAB Palink	92,74
3.	UAB Kauno autobusai	8,05
4.	UAB Deichmann avalynė	0,01
5.		

**6. Pastaba Nr. P10.** Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 460567,57 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 28229,63 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	28229,63
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 432337,94 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	323256,29
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	24289,12
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	18602,90
4.	Darbuotojams	58017,23
5.	Tiekėjams	2386,56
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5785,84

- Kitos gautinos sumos sudaro **0,00** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 18633,73 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 18633,73 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 208063,38 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	9590,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto	585947,90

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 10871,45 Eur.

**9. Pastaba Nr. P13 ir P14.** Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

**10. Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Išskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3909,89 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	UAB FLEET UNION	677,01
2.	UAB Cgates	528,00
3.	UAB Kauno vandenys	424,20
4.	UAB Telia Lietuva	411,51
5.	UAB Sostena	389,00

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 100909,25 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	58017,23
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	22693,97
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	18602,90
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1595,15
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 323256,29 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	318052,10
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	5204,19

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2126,70 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.

**11. Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 47209,76 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 10762,67 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 36447,09 Eur.:

### Veiklos rezultatų ataskaita

#### 12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 764253,07 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	752616,34
2.	Darbdavio socialinio draudimo	11636,73

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4423,62 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur. )
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	3649,20
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	653,52
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	120,90
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 18811,16 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	6222,27
2.	Elektros energijos	2597,52
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2342,50
4.	Ryšių paslaugų	3846,12
5.	Šiukšlių išvežimo	1349,40
6.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	2453,35

- Transporto sąnaudos 12491,51 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	3672,71
2.	Automobilių atsarginės dalys	104,93
3.	Transporto nuomos sąnaudos	2334,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	6379,87

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 71939,09 Eur:

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

2.	Medikamentai	3108,64
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	23,56
4.	Kanceliarinės prekės	1156,60
5.	Valymo prekės	817,52
6.	Maisto produktai	51318,17
7.	Ūkinis inventorių	9414,14
8.	Kt. medžiagos	6100,46

- Kitų paslaugų sąnaudos 9243,86 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	235,51
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	106,66
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	172,60
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	2800,85
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	181,50
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	4374,95
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1371,79

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 8337,52 Eur.

### 13. Finansavimo pajamos 821126,98 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	10750,86
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1836,17
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	8914,69
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	785724,96
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6658,73
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	779066,23
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:	24651,16
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	22730,68
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1920,48

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 83931,86 Eur. Šias pajamas sudaro už suteiktas paslaugas .
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 250,00 Eur. Šias pajamas sudaro parduotas turtas (metalo laužas).

Vadovas

\_\_\_\_\_

Elena Trimonienė

KBĮBA specialistas

\_\_\_\_\_

Roma Baršiukaitienė