

Kauno Montessori mokykla-darželis „Žiburėlis“,
**2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno Montessori mokykla-darželis „Žiburėlis“, 191846114, Verkių g. 36, 44484 Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau -Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politika išdėstyta 2019 m. gruodžio 31 d. 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 įranga ir jos licencijos	7343,49	7343,49

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 471579,00 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.)
Negyvenamieji pastatai	113526,59	47595,92

Infrastruktūros ir kiti statiniai	492,35	179,39
Kitos mašinos ir įrenginiai	17258,65	12835,58
Baldai ir biuro įranga	33790,42	33790,42
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	18320,04	16181,15
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	398773,41	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 įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas .

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 1051,22 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 23282,26 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 23416,18 Eur, iš jų 2941,67 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 128,33 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Gjensidige draudimas, ADB	128,33
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 95323,80 Eur., iš jų:

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

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8035,28
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 87288,52 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	35166,01
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11467,23
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8269,55
4.	Darbuotojams	26718,79
5.	Tiekėjams	2400,97
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3265,97

- 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 1277,65 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1277,65 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 464885,07 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	60175,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto	78255,69

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintai gautas turtas už 0,00 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 14793,71 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Sotėja, UAB	6776,54
2.	Maistulis, UAB	5387,02
3.	Elektrum Lietuva, UAB	630,28
4.	Kauno vandenys, UAB	474,48
5.	Kauno švara, UAB	400,69

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 46455,57 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	26562,19
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	10595,90
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8269,55
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	871,33
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	156,60

- Sukauptos mokėtinos sumos 35166,01 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	34164,20
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1001,81

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2367,74 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2367,74 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 5691,90 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 2825,30 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 2866,60 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 174170,65 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	171304,85
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2865,80

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3337,47 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	693,99
2.	Kiti statiniai	8,28
3.	Mašinos ir įrengimai	1031,04
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1604,16
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 9599,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5331,25
2.	Elektros energijos	2482,14
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	978,62
4.	Ryšių paslaugų	197,17
5.	Šiukšlių išvežimo	610,80

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 21913,74 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	29,00
4.	Kanceliarinės prekės	253,04
5.	Valymo prekės	1011,13
6.	Maisto produktai	17013,86
7.	Ūkinis inventorių	2941,67
8.	Kt. medžiagos	665,04

- Kitų paslaugų sąnaudos 1791,59 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	47,55
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	148,53
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	142,68
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	382,03
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	127,00
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	14,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	112,63
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	411,90
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	405,27

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

13. Finansavimo pajamos 195517,19 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	91317,18
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	628,34
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	90688,84
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	99724,14
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4167,44
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	95556,70
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	1087,97
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1087,97
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	3387,90
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3371,16
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	16,74

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 19311,41 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų .

Vadovas

Asta Gaižutienė

KBĪBA Grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė KBĪBA specialistas

Daiva Kurklietienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,

Kauno Montessori mokykla-darželis "Žiburėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191846114, Verkių g. 36, 44484 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 14 d. I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		471 579,00	474 916,47
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	P04	471 579,00	474 916,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		65 930,67	66 624,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		312,96	321,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 423,07	5 454,11
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 138,89	3 743,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		398 773,41	398 773,41
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		97 781,00	41 700,40
I.	Atsargos	P08	1 051,22	1 185,14
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 051,22	1 185,14
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	P09	128,33	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	95 323,80	36 038,30
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		8 035,28	2 162,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87 288,52	33 875,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 277,65	4 476,96
	IŠ VISO TURTO:		569 360,00	516 616,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	464 885,07	470 062,50
I.	Iš valstybės biudžeto		50,22	58,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		414 679,21	416 405,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		352,08	407,70
IV.	Iš kitų šaltinių		49 803,56	53 191,46
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		98 783,03	43 687,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	98 783,03	43 687,77
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		14 793,71	10 553,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46 455,57	2 121,31
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		35 166,01	27 185,48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 367,74	3 827,16
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	5 691,90	2 866,60
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 691,90	2 866,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 825,30	(946,69)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 866,60	3 813,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		569 360,00	516 616,87

Vadovas

Asta Gaižutienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos (parašas))

(vardas ir pavardė)

KBĮBA Grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kauno Montesori mokykla-darželis "Žiburėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191846114, Verkių g. 36, 44484 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 14 d. Nr. I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	214 828,60	202 091,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		195 517,19	182 269,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		91 317,18	94 074,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		99 724,14	87 849,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 087,97	329,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 387,90	15,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	19 311,41	19 822,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19 311,41	19 822,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(212 003,30)	(205 095,33)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(174 170,65)	(159 688,25)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 337,47)	(3 774,06)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 599,98)	(15 761,88)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(616,00)	(424,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(573,87)	(89,43)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(21 913,74)	(23 459,59)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 791,59)	(1 898,12)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 825,30	(3 003,74)
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			(0,26)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		2 825,30	(3 004,00)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 825,30	(3 004,00)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Vadovė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Asta Gaižutienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>KBĮBA Grupės vadovė</u> (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Jurgita Jurkšienė</u> (vardas ir pavardė)