

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita“ direktoriaus
pavadootojos laikinai atliekančios
direktoriaus funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

KAUNO KURČIŪJŲ IR NEPRIGIRDINČIŪJŲ UGDYMO CENTRAS, UOSIO G.7, 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 **124,95** 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	2824,53	2699,58

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 **1183427,94** 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	1617070,28	445271,45
Infrastruktūros ir kiti statiniai	15029,47	12279,73
Mašinos ir įrenginiai	11164,82	10063,78
Kitos mašinos ir įrenginiai	27498,14	24084,79
Transporto priemonės	28642,84	28642,84
Baldai ir biuro įranga	38169,70	34604,78
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3509,02	2708,96
Nebaigta statyba	0	0

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2019 m. vasario 28 d. Nr.60-9-27 Savivaldybės nekilnojamojo turto, perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktu perduota Lietuvos kurčiųjų Draugijos Kauno teritorinei valdybai 295,43 kv. m. bendrojo ploto negyvenamosios patalpos: įsigijimo vertė 136181,32 Eur, likutinė vertė-117981,25 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir ilgalaikio turto perdavimas iš balanso į balansą.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 435,22 Eur, tai kuras, maisto produktai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 22758,44 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 93,46 Eur. Nurašyta atsargų už 23505,61 Eur, iš jų 2362,93 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

4. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos **179,70** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Lietuvos draudimas AB , (automobilių)	179,70
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams _____ Eur.

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

4. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro **137813,25** Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **127,83** Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	127,83
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **137685,42** Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	7077,78
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	29892,67
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	22351,45
4.	Darbuotojams	73852,17
5.	Tiekėjams	44308,77
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	

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

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		0

2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį **18361,82** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 18361,82 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 205 593,93 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	346388,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto	70676,32

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi .

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4917,01 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Maistulis, UAB	1399,69
2.	Delikatesas, ŽŪB	1252,52
3.	Laragis, UAB	610,12
4.	Kauno švara , UAB	240,58
5.	Kauno vandenys, UAB	229,02

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **126417,90** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	74101,28
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	27895,54
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	22351,45
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1997,13
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	72,50

- Sukauptos mokėtinos sumos **7077,78** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	6865,04
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	212,74

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 175,60 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 162,00 Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro (32,36) Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 84,13 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas deficitas 116,49 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 803 810,36 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	468990,41
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7655,29

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 11921,17 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	6311,09
2.	Kiti statiniai	323,56
3.	Mašinos ir įrengimai	3170,94
4.	Transporto priemonės	0
5.	Baldai ir biuro technika	1292,44
6.	Kitas ilgalaikis turtas	573,12
7.	Programinė įranga ir licencijos	250,02
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 21786,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	14587,84
2.	Elektros energijos	4167,01
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1199,03
4.	Ryšių paslaugų	592,52
5.	Šiukšlių išvežimo	1240,58

- Transporto sąnaudos 1462,43 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	451,39
2.	Automobilių atsarginės dalys	141,90
3.	Transporto nuomos sąnaudos	260
4.	Kitos transporto sąnaudos	609,14

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **23332,25** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	100,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	245,00
4.	Kanceliarinės prekės	523,13
5.	Valymo prekės	191,52
6.	Maisto produktai	17884,12
7.	Ūkinis inventorių	2413,91
8.	Kt. medžiagos	1974,57

- Kitų paslaugų sąnaudos **3382,63** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	233,31
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	104,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	100,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	53,64
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	159,72
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	486,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	60,24
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	274,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1911,72

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 300 Eur.

12. Finansavimo pajamos **557531,47** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	440748,95
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	23039,53

1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	417709,42
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	91173,78
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5662,56
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	85511,22
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	24273,51
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2246,62
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	22026,89
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1335,23
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1299,60
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	35,63

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už **4909,65** Eur. Šias pajamas sudaro tėvų įnašai
 - Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų .

Vadovas _____

Laimutė Gervinskienė

KBĮBA specialistas _____

Jūratė Griciūtė

Kauno kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų ugdymo centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190983398, Uosio g. 7, 50145 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019 m. rugpjūčio 6 d. Nr. KNC_II KETV.
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		562 441,12	489 830,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		557 531,47	485 794,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		440 748,95	430 189,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		91 173,78	38 450,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24 273,51	14 690,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 335,23	2 464,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 909,65	4 035,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 909,65	4 035,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(562 356,93)	(488 378,65)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(476 645,70)	(413 939,70)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11 921,17)	(8 479,03)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 786,98)	(22 781,26)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(16 963,80)	(4 228,53)
V.	TRANSPORTO		(1 462,43)	(7 948,37)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(309,00)	(1 072,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 644,07)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(23 332,25)	(24 026,57)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(4 408,90)	(58,50)
XI.	NUOMOS		(200,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 382,63)	(5 544,69)
XIV.	KITOS		(300,00)	(300,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		84,19	1 451,72
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		(0,06)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBŠ METODO		84,13	1 451,72
I.	NUOSAVYBŠ METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		84,13	1 451,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Laimutė Gervinskienė

(vardas ir pavardė)

Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jūratė Gričiūtė

(vardas ir pavardė)

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

Kauno kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų ugdymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190983398, Uosio g. 7, 50145 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 6 d. Nr. KNC_II KETV.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 183 552,89	1 541 107,38
I.	Nematerialusis turtas	P03	124,95	374,97
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		124,95	374,97
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1 183 427,94	1 540 732,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 171 798,83	1 523 743,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 749,74	2 950,52
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 514,39	7 685,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 564,92	4 753,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		800,06	1 600,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		156 789,99	78 041,87
I.	Atsargos	P08	435,22	1 569,59
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		435,22	1 569,59
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	179,70	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	137 813,25	39 798,42
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		127,83	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		137 685,42	39 776,91
III.6	Kitos gautinos sumos			21,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18 361,82	36 673,86
	IŠ VISO TURTO:		1 340 342,88	1 619 149,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 201 786,95	1 579 241,84
I.	Iš valstybės biudžeto		1 167 348,06	1 521 965,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		15 159,71	18 490,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9 827,78	34 101,00
IV.	Iš kitų šaltinių		9 451,40	4 684,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		138 588,29	40 023,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P14	138 588,29	40 023,90
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	P17	4 917,01	1 748,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		126 417,90	487,05
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7 077,78	33 015,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		175,60	4 772,52
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	(32,36)	(116,49)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(32,36)	(116,49)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		84,13	(96,09)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(116,49)	(20,40)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 340 342,88	1 619 149,25

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Laimutė Gervinskienė

(vardas ir pavardė)

Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Gričiūtė

(vardas ir pavardė)