

**KAUNO PRANO DAUNIO UGDYMO CENTRAS**  
**Įstaigos pavadinimas**  
**2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. BENDROJI DALIS**

KAUNO PRANO DAUNIO UGDYMO CENTRAS, 190983430, TAIKOS PR.6A, KAUNAS

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. (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 0,00Eur

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	7 487,60	7 487,60

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 179 538,43Eur

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	323 830,91	269 665,30
Infrastruktūros ir kiti statiniai	29 699,67	29 699,67
Mašinos ir įrenginiai	16 960,17	14 464,52
Kitos mašinos ir įrenginiai	86 243,32	50 649,87
Transporto priemonės	5 792,40	5 792,40
Baldai ir biuro įranga	70 680,49	69 776,16
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	11 220,57	9 713,59
Nebaigta statyba	68 503,11	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 1 999,00Eur  
Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir įsigytas naujas ilgalaikis turtas.

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

Įstaiga neturi biologinio turto.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 2 897,25Eur tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 16 648,05Eur iš jų gauta neatlygintinai už 752,13Eur. Nurašyta atsargų už 15 381,69Eur iš jų 566,85Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

### 5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 641,31Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Lietuvos draudimas AB , (automobilių)	641,31
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams \_\_\_\_\_ 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 248 344,14Eur iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3 297,96\_Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1 445,85
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 246 898,29Eur

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	121 166,88
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	27 713,24
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	20 578,31
4.	Darbuotojams	70 505,59
5.	Tiekėjams	5830,58
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1 103,69

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00Eur

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

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

Piniginių lėšų likutį 35 183,25Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 33 985,03Eur ir gryniesi pinigai kasoje 0,00Eur

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 199 612,68Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil.	Šaltinis	Gauta (Eur)
------	----------	-------------

Nr.		
1.	Iš valstybės biudžeto	235 045,61
2.	Iš savivaldybės biudžeto	74 289,08

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 752,13Eur

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

Istaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi. (Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis \_ Eur )

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

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 8 861,52Eur

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Maistulis, UAB	1 617,16
2.	Fleet Union, UAB	615,26
3.	Energijos sk. operatorius, AB	435,36
4.	Kauno energija, AB	2 428,44
5.	Clean Solutions, UAB	2 078,29

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **119 057,86Eur**

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur )
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	70 505,59
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	25 865,38
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	20 578,31
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 847,86
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	260,72

- Sukauptos mokėtinos sumos 121 166,88Eur

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur )
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	118 054,25
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3 112,63

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 226,79Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 226,79Eur

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **2 110,13Eur** tai einamųjų metų sukauptas (deficitas) (1 777,53) Eur ir ankstesniųjų metų sukauptas perviršis 3 887,66Eur

**Veiklos rezultatų ataskaita**

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 447 154,39Eur

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	440 671,87
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6 482,52

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **4 184,43Eur**

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur. )
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	788,04
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	1 566,84
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	527,31
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1 302,24
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **14 041,14Eur** :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	9784,52
2.	Elektros energijos	2 539,78
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	942,07
4.	Ryšių paslaugų	286 07
5.	Šiukšlių išvežimo	488,70

- Transporto sąnaudos 1 570,98Eur

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	925,86
2.	Automobilių atsarginės dalys	42,85
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	602,27

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 13 771,04Eur

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur )
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	232,74
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	257,86
4.	Kanceliarinės prekės	155,47
5.	Valymo prekės	416,17
6.	Maisto produktai	12 141,95
7.	Ūkinis inventorių	566,85
8.	Kt. medžiagos	

- Kitų paslaugų sąnaudos **3 405,11Eur**

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur )
------	----------	-------------

Nr.		
1.	Banko paslaugų sąnaudos	168,30
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	39,27
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	106,38
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	118,26
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	2 370,63
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	602,27

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 600,00Eur

**13. Finansavimo pajamos 478 803,75Eur iš jų:**

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	368 863,74
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3 922,17
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	364 941,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	707 385,37
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4 896,12
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	102 489,25
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	162,51
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	162,51
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2 392,13
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2 370,13
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	22,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 5 837,36Eur ,šias pajamas sudaro tėvų įnašai.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

KBĮBA grupės vadovė

Rūta Balsytė

Parengė: Snieguolė Karinauskienė mob.tel.+370 63834460 el. paštas  
[snieguole.karinauskiene@kba.lt](mailto:snieguole.karinauskiene@kba.lt)