**2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. **Bendroji dalis**

**Biudžetinė įstaiga „Parkavimas Kaune“ 134929849 Kaunas, Puodžių g. 24-1**

|  |  |
| --- | --- |
| (Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas) |  |

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. 4 mėnesių tarpiniame aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31 d. būklei.

1. **APSKAITOS POLITIKA**

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

Apskaitos politika išdėstyta 2019 m. 4 mėnesių tarpiniame aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31 d. būklei.

1. **PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 913,48 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 licenzijos | 3294,11 | 2380,63 |

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.

* + - 1. **Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 957871,38 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 | 181784,67 | 925,38 |
| Kiti statiniai | 177024,62 | 9512,22 |
| Kitos mašinos ir įrenginiai | 565806,21 | 128532,18 |
| Transporto priemonės | 13942,48 | 1130,55 |
| Baldai | 228,26 | 52,74 |
| Kompiuterinė įranga | 2575,70 | 594,21 |
| Kita biuro įranga | 6631,26 | 914,44 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 214594,03 | 63054,13 |

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

* + - 1. **Pastaba Nr. P07.** Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. **Pastaba Nr. P08.** Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 2175,00 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 7395,90 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0 Eur. Nurašyta atsargų už 7838,04 Eur, iš jų 139,15 Eur iškeltas ūkinis inventorius į nebalansinę sąskaitą.

1. **Pastaba Nr. P09.** Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro: 4799,27 Eur

* Ateinančių laikotarpių sąnaudos 4780,42 Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | AAS BTA Baltic Insurance Company filialas Lietuvoje | 4446,00 |
| 2. | UAB „Verslo žinios“ | 179,39 |
| 3. | UAB Lietuvos rytas | 134,00 |
| 4. | UAB „Interneto vizija“ | 21,03 |

* Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 18,85 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | VĮ Registrų centras | 15,21 |
| 2. | UAB „Kauno skalbykla“ | 3,00 |
| 3. | AAS BTA Baltic Insurance Company filialas Lietuvoje | 0,45 |
| 4. | UAB „Ignitis“ | 0,19 |

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 320827,36 Eur., iš jų:

* Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 320827,36 Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą |  |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 320827,36 |
| 3. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos |  |

* Sukauptos gautinos sumos 179792,03 Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 59039,24 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 12126,51 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 9236,38 |
| 4. | Darbuotojams | 33231,20 |
| 5. | Tiekėjams | 23287,93 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 42870,77 |

* Kitos gautinos sumossudaro319,95Eur**.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | Valstybinė Mokesčių Inspekcija | 286,45 |
| 2. | Mantas Račkauskas | 10,60 |
| 3. | Raimondas Degutis | 20,00 |
| 4. | Rokas Lagunovičius | 2,90 |

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

Piniginių lėšų likutį 335835,07 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 325882,20 Eur. (iš jų 323445,03 Eur – tikslinės lėšos) ir grynieji pinigai kasoje 9952,87 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 960173,07 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto |  |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 243185,73 |

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

* **Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:
* Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 26797,86 Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Stova“ | 7560,27 |
| 2. | UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“ | 2583,35 |
| 3. | UAB „Eurocash1“ | 2412,38 |
| 4. | AAS BTA Baltic Insurance Company filialas Lietuvoje | 2223,00 |
| 5. | AB „Energijos skirstymo operatorius“ | 1429,45 |

* Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 54594,09Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 33163,91 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 11317,34 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 9236,38 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 809,17 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | 67,29 |

* Sukauptos mokėtinos sumos 59039,24 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 58156,30 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 882,94 |

* Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - nepervesta rinkliava 326646,01 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1304,20 Eur.
* Ateinančių laikotarpių pajamos-viešojo pirkimo užtikrinimo pajamos, draudimo išmoka 323445,03 Eur
* **Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 50534,03Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 7847,30 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 58381,33 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

* **Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.
* Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 199163,62 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 196306,12 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 2857,50 |

* Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 207096,48Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur ) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 925,38 |
| 2. | Kiti statiniai | 9512,22 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 128532,18 |
| 4. | Transporto priemonės | 1130,55 |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 1561,39 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 63054,13 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | 1670,25 |
| 8. | Kitas nematerialus turtas | 710,38 |

* Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13358,08 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 1429,94 |
| 2. | Elektros energijos | 8826,09 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 441,00 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 2002,55 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 658,50 |

* Transporto sąnaudos 5443,22 Eur:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) | |  |
| 1. | Kuras | | 1700,46 | |
| 2. | Automobilių atsarginės dalys | |  | |
| 3. | Transporto nuomos sąnaudos | | 1450,77 | |
| 4. | Kitos transporto sąnaudos | | 2291,99 | |

* Sunaudotų atsargų sąnaudos 6137,58 Eur:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) | |  |
| 1. | Kompiuterių atsarginės dalys | | 72,60 | |
| 2. | Kanceliarinės prekės | | 756,83 | |
| 3. | Valymo prekės | | 339,98 | |
| 4. | Parduotos atsargos | | 358,61 | |
| 5. | Ūkinis inventorius | | 139,15 | |
| 6. | Kt. medžiagos | | 4470,41 | |

* Kitų paslaugų sąnaudos 70406,44 Eur :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) | |  |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | | 1527,97 | |
| 2. | Konsultavimo paslaugų sąnaudos | |  | |
| 3. | Draudimo paslaugų sąnaudos | |  | |
| 4. | Projektavimo paslaugų sąnaudos | |  | |
| 5. | Valymo paslaugų sąnaudos | | 54,81 | |
| 6. | Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos | | 1182,12 | |
| 7. | Teisinių paslaugų sąnaudos | | 3000,00 | |
| 8. | Narystės organizacijose sąnaudos | |  | |
| 9. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | |  | |
| 10. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | | 434,03 | |
| 11. | Maitinimo paslaugų sąnaudos | |  | |
| 12. | Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos | |  | |
| 13. | Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos | |  | |
| 14. | Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos | |  | |
| 15. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | | 64207,51 | |

* Finansavimo pajamos 495796,18 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: |  |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti |  |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti |  |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 342131,15 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 59049,54 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 283081,61 |
| 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: | 153665,03 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 150260,65 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 3404,398 |

* **Pastaba Nr. P21**. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.
* Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 1298112,66 Eur. Šias pajamas sudaro 1295860,20 Eur vietinė rinkliava už automobilių stovėjimą, pagrindinės veiklos kitų pajamų už 2252,46 Eur. Kitos veiklos pajamas sudaro kelio ženklų pastatymo, leidimų informacijos keitimo ir išdavimo, stovėjimo laiko pradžią nurodančių laikrodukų pardavimo , kempingo suteikiamų paslaugų pajamos.

Vadovas Justas Limanauskas

Grupės vadovė Rūta Balsytė

Parengė: BĮ„KBA“specialistė Danguolė Misiūnienė, tel. +37063803034, el. paštas danguole.misiuniene@kba.lt