

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

**KAUNO SENAMIESČIO PROGIMNAZIJOS  
2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. BENDROJI DALIS**

Kauno Senamiesčio progimnazija, 191816085, Nemuno g. 12, 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 0,00 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 licencijos	336,50	336,50
Kitas nematerialus turtas	472,66	472,66

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį už 0,00 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį neįtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

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

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 298502,83 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	138999,87	138182,82
Kiti statiniai	1433,04	1433,04
Mašinos ir įrenginiai	5425,59	5044,47
Baldai	5472,00	5472,00
Kompiuterinė įranga	52524,69	48058,51
Kita biuro įranga	7296,59	6241,15
Nebaigta statyba	291783,04	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas 3038,26 Eur (IMT nusidėvėjimas 385,38 Eur ir pažymos už lizingo dalį 2652,88 Eur 2020 01 01 - 2020 03 31).

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

Įstaiga neturi biologinio turto.

## 4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 3224,42 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 64,30 Eur. Nurašyta atsargų už 3224,42 Eur, iš jų 2322,38 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

Ūkinio inventoriaus nurašyta:

Neatlygintinai gautas turtas per ataskaitinį laikotarpį:

-mokinių dovana-akcija „Dovanoju knygą bibliotekai“ 2020 01 24 Dovanotų knygų priėmimo aktas Nr. 1 už 16,00 Eur;

-parama Labdaros paramos fondas „Švieskime vaikus“, 2020 02 03 Dovanotų knygų priėmimo aktas Nr. 2 už 13,76 Eur.

Gauta pagal Trumpalaikio turto (atsargų) perdavimo – priėmimo aktą 2020 02 27 Nr. 0022 - 34,54 Eur.

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

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
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 158026,08 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3874,91 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	3874,91
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	
4.	Gautinos sumos už parduotas prekes	

- Sukauptos gautinos sumos 153916,11 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	82409,38
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	16338,20
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	12155,94
4.	Darbuotojams	34477,95
5.	Tiekėjams	4161,61
6.	Profsąjungos mokestis	205,85
7.	Vykdomieji dokumentai	0,00
9.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4167,18
7.	Kitos sumos	0,00

- Kitos gautinos sumos sudaro 235,06 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	S. Lipinskaitė	10,11
2.	UAB Žineta	176,93
3.	Kauno sporto klubas Adrenalinas	48,02

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

Piniginių lėšų likutį 12425,45 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 12425,45 Eur.

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 306195,60 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	139325,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto	29909,62

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 64,30 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už 4466,18 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 4466,18 Eur.

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

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4161,61 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	A. Blandė	279,00
2.	Telia Lietuva, AB	899,99
3.	Kauno raj. Švietimo centras	367,00
4.	Kauno energija, AB	1060,81
5.	Kauno sporto mokykla Startas	552,00

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 63083,51 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34424,43
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15224,94

3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	12137,32
4.	Profesijos mokestis	205,85
5.	Pagal vykdomuosius dokumentus	0,00
6.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1090,97
7.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 82503,81 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	81228,49
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1275,32

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3623,59 Eur. Iš jų gautos ateinančių laikotarpių pajamos už nuomą 3623,59 Eur.

#### 11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 4920,06 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 4920,06 Eur.

### Veiklos rezultatų ataskaita

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 251863,18 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	248112,21
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3750,97

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3038,26 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	5,16
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	63,54
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	2969,56
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 6980,02 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eu.)
1.	Šildymo	4487,19
2.	Elektros energijos	1936,01
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	16,12

4.	Ryšių paslaugų	174,19
5.	Šiukslių išvežimo	366,51

- Transporto sąnaudos 150,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	150,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 2766,13 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	0,00
5.	Valymo prekės	93,24
6.	Maisto produktai	57,38
7.	Ūkinis inventorių	2322,38
8.	Kt. medžiagos	293,13

- Kitų paslaugų sąnaudos 1274,88 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	86,11
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	58,38
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	0,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	78,84
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	142,50
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	909,05

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

**13. Finansavimo pajamos 272260,12 Eur, iš jų:**

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	<i>224382,02</i>
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	932,96
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	223449,06
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	<i>41569,86</i>
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2968,49
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	38601,37
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	<i>5891,11</i>
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	159,86
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5731,25
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	<i>s417,13</i>
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	369,03
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	48,10

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 9059,80 Eur. Šias pajamas sudaro už patalpų nuomą 9059,80 Eur.

Vadovas \_\_\_\_\_ Gita Levickienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja \_\_\_\_\_ Vilija Žiūkienė

Parengė KBĮBA specialistė Audronė Gedvilaitė