

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhal-
terinė apskaita“ direktoriaus pavaduo-
tojos laikinai atliekančios direktoriaus
funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**KAUNO SENAMIESČIO PROGIMNAZIJOS
2020 M. III 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. (3 mėnesių tarpiniame) aiškinama-
jame 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 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	0,00	0,00
Kitas nematerialus turtas	472,66	472,66

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė materialiojo turto už 336,50 Eur.

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

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 334110,55 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	138193,14
Infrastruktūros statiniai	0,00	0,00
Kiti statiniai	1433,04	1433,04
Mašinos ir įrenginiai	4355,22	4101,18
Baldai		
Kompiuterinė įranga	44928,74	42569,74
Kita biuro įranga	4106,55	3684,41
Nebaigta statyba	330268,64	
Kito materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina	1459,91	1459,91

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko ilgalaikio materialiojo turto.

Pasibaigus lizingo sutarčiai Ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 2359,00 Eur (kompiuterių klasė).

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė materialiojo turto už 18227,45 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakoją sukauptas nusidėvėjimas 8275,14 Eur (IMT nusidėvėjimas 1156,08 Eur ir pažymos už lizingo dalį 7119,06 Eur (2020 01 01-2020 09 30)).

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 19978,82 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 80,95 Eur. Nurašyta atsargų už 19978,82 Eur, iš jų 17307,95 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

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 96753,36 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4025,24 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	4025,24
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 92320,65 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	24723,22
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	16507,70
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	12315,93
4.	Darbuotojams	36155,18
5.	Tiekėjams	1589,71
6.	Profesijungos mokestis	214,82
7.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	814,09

8.	Kitos sumos	
----	-------------	--

- Kitos gautinos sumos sudaro 407,47 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Žineta	243,71
2.	Kauno sporto klubas Žinete	28,29
3.	VšĮ Futbolo lygis	24,01
4.	VšĮ Kauno aerobinės gimnastikos akademija	20,72
5.	VšĮ gimnastikos klubas Vivet	12,79

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

Piniginių lėšų likutį 6339,07 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6339,07 Eur ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 338498,09 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	540650,51
2.	Iš savivaldybės biudžeto	140765,91

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 80,95 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 3948,71 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Ignitis	343,16
2.	UAB Kauno švara	163,98
3.	AB Energijos skirstymo operatorius	443,33
4.	Telia Lietuva, AB	74,67
5.	UAB Žineta	151,06

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 65193,63 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)

1.	Mokėtinas darbo užmokestis	36155,18
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15426,89
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	12315,93
	Profsąjungos mokestis	214,82
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1080,81
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 24723,22 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	24366,29
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	356,93

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur. Iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 4839,33 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 4839,33 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 0,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 645141,10 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	635670,22
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9470,88

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 8275,14 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	15,48
2.	Infrastruktūros statiniai	
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	190,62
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	8069,04
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11005,93 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	4555,52
2.	Elektros energijos	4099,12
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	505,29

4.	Ryšių paslaugų	579,23
5.	Šiuokšlių išvežimo	1266,77

- 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	

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 19141,22 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	36,0
4.	Kanceliarinės prekės	55,60
5.	Valymo prekės	967,94
6.	Maisto produktai	57,38
7.	Ūkinis inventorių	17307,95
8.	Kt. medžiagos	716,35

- Kitų paslaugų sąnaudos 3566,09 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	275,72
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	87,56
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	151,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	236,52
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
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)	2672,79

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

13. Finansavimo pajamos 693931,23 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	<i>571307,87</i>
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10536,68
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	560771,19
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	<i>110865,12</i>
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2155,37
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	108709,75
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	<i>6048,09</i>
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	284,44
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5763,65
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	<i>5710,15</i>
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5647,05
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	63,10

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 11858,09 Eur. Šias pajamas sudaro už nuomą 11858,09 Eur ir metalo laužą 0,00 Eur.

Vadovas

Loreta Levanauskienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Vilija Žiūkienė

KBĮBA specialistė Audronė Gedvilaitė