

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

Kauno Vaišvydavos pagrindinė mokykla
2020 M. 2 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Vaišvydavos pagrindinė mokykla; 191090994; Vaišvydo g. 28, 45486 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 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	63,00	63,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė nesikeitė.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 407996,82 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	615209,78	274504,72
Infrastruktūros ir kiti statiniai	123040,31	58263,99
Mašinos ir įrenginiai	15516,69	14945,01
Baldai ir biuro įranga	45974,16	44030,40
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3537,83	3537,83

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nurašyta nudėvėto ilgalaikio turto už 137,57 Eur.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 181,45 Eur, tai ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 2338,67 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 20,72 Eur. Nurašyta atsargų už 2157,22 Eur, iš jų 592,10 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimų nėra.

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0 Eur:

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

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0 Eur.

Eil.	Tiekėjai	Suma (Eur)
------	----------	------------

Nr.	(5 didžiausi)	
1.		0
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 128466,85 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1910,82 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	280,71
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1630,11
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 126382,82 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	73618,56
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11211,99
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	7981,79
4.	Darbuotojams	22426,15
5.	Antstoliams, profsąjungai	5,51
6.	Tiekėjams	6689,88
7.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4448,94

- Kitos gautinos sumos sudaro **173,21** Eur

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Deimos sfinksas“	173,21
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 2010,68 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 2010,68 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 408068,02 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	198594,24
2.	Iš savivaldybės biudžeto	146571,79

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 20.72 Eur.

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

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 1794,14 Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7558,54 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Telia Lietuva	1072,03
2.	UAB Naujoji Aleksoto statyba	4682,74
3.	UAB Deimos sfinksas	947,33
4.	AB Energijos skirstymo operatorius	206,55
5.	UAB Kauno švara	136,64

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 41625,44 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	22426,15
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	10579,41
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7981,79
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	632,58
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	5,51

- Sukauptos mokėtinos sumos 73618,56 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	72544,44
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1074,12

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 518,80 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 18,80 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos 500,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 5472,30 Eur perviršis, tai einamų metų sukauptas perviršis 4307,39 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 1164,91 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 383574,27 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	378508,24
2.	Darbdavio socialinio draudimo	5066,03

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 15914,92 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji ir kiti pastatai	7487,22
2.	Kiti statiniai	2306,70
3.	Mašinos ir įrenginiai	635,28
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	5485,72
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11333,22 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	6720,51
2.	Elektros energijos	2487,89
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	230,88
4.	Ryšių paslaugų	1248,25
5.	Šiukšlių išvežimo	645,69

- Transporto sąnaudos 175,93 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	175,93

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 1861,12 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	592,10
8.	Kt. medžiagos	1269,02

- Kitų paslaugų sąnaudos 5179,28 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	160,87
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	116,16
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	78,62
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	420,60
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	3849,07
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	553,96

- Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 63,86 Eur. Šias sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos.

13. Finansavimo pajamos 450079,80 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	253908,80
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	353,26
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	253555,54
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	194413,71
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11851,75
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	182561,96
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	125,04
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	125,04
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1632,25
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms	1632,25

	kompensuoti	
--	-------------	--

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 6277,92 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 2135,00 Eur. Šias pajamas sudaro mokestis už turto nuomą.

Direktorius _____ Kastytis Rupšys

BĮ „KBĮBA“ grupės vadovės pavaduotoja _____ Vilija Žiūkienė

Parengė BĮ „KBĮBA“ specialistė Valentina Zdanavičienė

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

Kauno Vaišvydavo pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191090994, Vaišvydo g. 28, 45486 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		407 996,82	423 911,74
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		407 996,82	423 911,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		340 705,06	348 192,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		64 776,32	67 083,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		571,68	1 206,96
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 943,76	7 429,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		130 658,98	35 333,99
I.	Atsargos		181,45	
I.1	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		181,45	
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		128 466,85	31 703,83
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		1 910,82	421,70
III.5	Sukauptos gautinos sumos		126 382,82	31 198,33
III.6	Kitos gautinos sumos		173,21	83,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 010,68	3 630,16
	IŠ VISO TURTO:		538 655,80	459 245,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS		408 068,02	419 966,98
I.	Iš valstybės biudžeto		767,31	941,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		405 563,86	415 534,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		277,92	389,16
IV.	Iš kitų šaltinių		1 458,93	3 101,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		125 115,48	38 113,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		125 115,48	38 113,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 794,14	7 130,22
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		7 558,54	3 494,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41 625,44	35,70
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		73 618,56	26 402,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		518,80	1 050,33
F.	GRYNASIS TURTAS		5 472,30	1 164,91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 472,30	1 164,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 307,39	488,65
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 164,91	676,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		538 655,80	459 245,73

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kastytis Rupšys
(vardas ir pavardė)

BĮ KBBB Agsutėmėdės (pavardė)toja

(parašas)

Vilija Žiūkienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 30 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		456 357,72	314 306,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		450 079,80	308 234,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		253 908,80	184 550,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		194 413,71	122 081,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		125,04	0,29
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 632,25	1 602,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6 277,92	6 072,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6 277,92	6 072,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(454 121,47)	(313 722,94)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(383 574,27)	(265 645,16)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(15 914,92)	(15 508,11)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11 333,22)	(14 154,12)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(175,93)	(1 360,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(248,35)	(1 575,90)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(34 739,99)	(2 987,44)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(1 861,12)	(2 447,00)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 094,39)	(2 535,86)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 179,28)	(6 909,35)
XIV.	KITOS			(600,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 236,25	584,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 135,00	1 395,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 135,00	1 395,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(63,86)	(200,67)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 307,39	1 778,34
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 307,39	1 778,34
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ Kastytis Rupšys (vardas ir pavardė)
_____ BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	_____ (parašas)	_____ Vilija Žiūkienė (vardas ir pavardė)