

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

**VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETO „ATŽALYNO“ PROGIMNAZIJA
2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Vytauto Didžiojo Universiteto „Atžalyno“ progimnazija, 290136920, Partizanų g.46, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

VDU „Atžalyno“ progimnazijos bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. I ketvirčio 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 I ketvirčio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,0 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)
Plėtros darbai		

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė nesikeitė.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **373 191,77** 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)
Pastatai	1 119 703,13	1 023 300,33
Infrastruktūros ir kiti statiniai	102 869,91	96 513,80
Kitos mašinos ir įrenginiai	12 491,91	11 983,71
Baldai ir biuro įranga	112 485,82	101 224,49
Nebaigta statyba	258 663,33	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turtas per ataskaitinį laikotarpį buvo už 508,20 Eur.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 19 380,44 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 19 380,44 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 62,45 Eur. Nurašyta atsargų už 19 380,44 Eur, iš jų 9 822,03 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 **108 059,67** Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **24,36** Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	24,36
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **107 932,48** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	15 632,47
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	20 864,18
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	17 417,05
4.	Darbuotojams	47 085,40
5.	Tiekėjams	4 458,64
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	2 474,74

- Kitos gautinos sumos sudaro **102,83** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB“Skarija“	102,83
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį **16 460,19** Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 16 460,19 Eur .

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **378 708,77** Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	628 915,68
2.	Iš savivaldybės biudžeto	186 994,11

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 570,65 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už **9 752,02** Eur (Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2 632,96 Eur).

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **5 023,64** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Energijos skirstymo operatorius	717,37
2.	AB Telia Lietuva	1 129,74
3.	UAB Imlitex	473,66
4.	AB Kauno švara	407,20
5.	UAB Kauno vandenys	326,2

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **85 366,63** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	47 085,40
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	19 470,49
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	17 417,05
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 393,69
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos (vykdomi raštai)	0,0

- Sukauptos mokėtinos sumos **15 632,47** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	15 360,20
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	272,27

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **1 294,0** Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1 290,0 Eur (depozitas).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **1 934,10** Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 4 395,26 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 6 329,36 Eur:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **790 435,94** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	778 693,13
2.	Darbdavio socialinio draudimo	11 742,81

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **79 240,51** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	57 841,56
2.	Kiti statiniai	12 712,40
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	8 686,55
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **38 844,07** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	24 920,08
2.	Elektros energijos	9 004,98
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 657,49
4.	Ryšių paslaugų	1 429,12
5.	Šiukšlių išvežimo	1 832,40

- Transporto sąnaudos **239,05** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	78,05
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	161,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **15054,81** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	1 745,35
4.	Kanceliarinės prekės	371,68
5.	Valymo prekės	360,05
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	9 822,03
8.	Kt. medžiagos	2 755,70

- Kitų paslaugų sąnaudos **8 048,18** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	287,35
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	132,84
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	216,64
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	169,34
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	565,22
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	2 251,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	4 425,79

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro **5550,00** Eur.

13. Finansavimo pajamos **944 841,69** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	664 262,46
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9 100,78
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	655 161,68
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	258 391,58
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	61 900,62
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	196 490,96
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	7 920,66
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16,27

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	7904,39
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	14 266,99
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	13 011,92
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1 255,07

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už **7 208,69** Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Vadovas _____

Nijolė Jukštienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas _____

Virginija Šulcienė

