

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

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

1. BENDROJI DALIS

**Vytauto Didžiojo Universiteto „Atžalyno“ progimnazija, 290136920, Partizanų g.46, Kau-
nas**

(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 1400,0 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)
Plėtos darbai	1400,0	

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.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **398 057,29** 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	115 683,32	1 004 019,81
Infrastruktūros ir kiti statiniai	9 534,21	85 808,70
Baldai ir biuro įranga	14 176,43	77 083,55
Nebaigta statyba	258 663,33	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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 6 203,79 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 6 203,79 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 8,50 Eur. Nurašyta atsargų už 6 203,79 Eur, iš jų 3 199,29 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose 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 **217 573,52** 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 **217 372,29** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	15 115,90
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	47 887,26
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	37 852,86
4.	Darbuotojams	112 349,05
5.	Tiekėjams	3 875,73
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	291,49

- Kitos gautinos sumos sudaro **176,87** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB“Skarija“	176,87
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį **21 340,11** Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 21 340,11 Eur .

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **406 802,07** Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	1 811,23
2.	Iš savivaldybės biudžeto	374 674,97

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už **8,50** Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už **7 119,06** Eur (Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 5 246,14 Eur).

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **3 875,73** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Kesko Senukai Lithuania“	1 172,57
2.	AB Telia Lietuva	1 057,62
3.	UAB Imlitex	212,44
4.	AB Kauno švara	203,60
5.	UAB Kauno vandenys	190,30

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **197 830,23** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	112 199,42
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	44 483,71
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	37 852,86
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	3 144,61
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos (vykdomi raštai)	149,63

- Sukauptos mokėtinos sumos **15 374,84** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	15 115,50
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	259,34

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

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **832,85** Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 5496,51 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 **629 834,81** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	620 536,58
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9 298,23

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **53 866,79** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	
2.	Kiti statiniai	48 095,34
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	5 771,45
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **34 881,53** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	24 652,32
2.	Elektros energijos	6 922,39
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 129,72
4.	Ryšių paslaugų	955,50
5.	Šiukšlių išvežimo	1 221,60

- Transporto sąnaudos **41,44** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	30,44
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	11,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **8 493,63** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	1 745,35
4.	Kanceliarinės prekės	215,81
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	4 773,55
8.	Kt. medžiagos	1 758,92

- Kitų paslaugų sąnaudos **7 441,16** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	157,11
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	132,84
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	108,32
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	169,34
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	396,98
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)	4 225,57

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro **4 995,00** Eur.

13. Finansavimo pajamos **741 204,66** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	538 987,55
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3 744,75
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	535 242,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	187 291,89
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	41 671,06
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	145 620,83
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	3 964,18
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,29

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	3 963,89
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	10 961,04
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9 774,75
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1 186,29

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už **5 542,44** Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Vadovas _____ Nijolė Jukštienė

KBĮBA specialistas _____ Virginija Šulcienė