

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
2020 M. I 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 metų 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 nematerialaus turto įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **308 218,17** 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	1 061 861,37
Infrastruktūros ir kiti statiniai	361 533,24	116 909,60

Kitos mašinos ir įrenginiai	11 138,51	10 757,39
Baldai ir biuro įranga	73 182,81	67 811,16
Kitas ilgalaikis turtas	19 690,81	19 690,81

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 įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

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 1 452,77 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 31,08 Eur. Nurašyta atsargų už 1 452,77 Eur, iš jų 872,49 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 **207 691,62** Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **510,00** Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	510,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **206 958,81** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	102 916,57
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	21 796,06
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	17 755,05
4.	Darbuotojams	49 878,93
5.	Tiekėjams	10 987,02
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3 625,18

- Kitos gautinos sumos sudaro **222,81** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno A. Žikevičiaus saugaus vaiko mokykla	222,81
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį **9 714,31** Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 9 714,31 Eur .

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **312 399,11** Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	172 041,93
2.	Iš savivaldybės biudžeto	59 185,36

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už **31,08** Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už **7 119,06** Eur (Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 4 466,18 Eur).

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **10 987,02** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Energijos skirstymo operatorius	627,23
2.	AB Telia Lietuva	899,99
3.	AB Kauno energija	7 373,83
4.	UAB Elektrum Lietuva	349,31
5.	UAB Kauno vandenys	661,97

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **89 430,04** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	49 878,93
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	20 347,60
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	17 755,05
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 448,46
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos (vykdomi raštai)	0,0

- Sukauptos mokėtinos sumos **102 916,57** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	101 349,14
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1 567,43

- 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 **4 135,18** Eur, tai einamųjų metų sukauptas perviršis.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **337 916,59** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	332 972,95
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4 943,64

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **34 163,05** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	19 280,52
2.	Kiti statiniai	11 864,19
3.	Mašinos ir įrengimai	63,54
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	2 954,80
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **20 369,90** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	13 961,35
2.	Elektros energijos	4 180,48
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 143,05
4.	Ryšių paslaugų	474,22
5.	Šiukšlių išvežimo	610,80

- Transporto sąnaudos **0,00** Eur:

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

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **1 452,77** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	14,23
4.	Kanceliarinės prekės	112,07
5.	Valymo prekės	69,49
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	872,49
8.	Kt. medžiagos	384,49

- Kitų paslaugų sąnaudos **479,67** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
----------	----------	------------

1.	Banko paslaugų sąnaudos	81,90
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	132,84
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	69,06
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	12,63
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	168,24
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	15,00

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

13. Finansavimo pajamos 399 020,27 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	285 128,34
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	320,22
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	284 808,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	109 986,20
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	32 356,13
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	77 630,07
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	3 583,62
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	76,32
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	3 507,30
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	322,11
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	210,27
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	111,84

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už **4 135,18** Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Vadovas _____

Nijolė Jukštienė

BĮ BĮBA Grupės vadovo pavaduotoja _____ Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas _____ Virginija Šulcienė