

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
2021 M.III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

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

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

VDU „Atžalyno“ progimnazijos bendrosios dalies informacija pateikta 2020 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 2020 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 **173 438,50**
Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotar-
pio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
-------------	-----------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------

Pastatai	1 119 703,13	1 119703,13
Infrastruktūros ir kiti statiniai	361 533,24	188 094,74
Kitos mašinos ir įrenginiai	21 147,97	21 147,97
Baldai	10 014,26	10 014,26
Kompiuterinė įranga	57 582,04	57 582,04
Kita biuro įranga	6 183,43	6 183,43
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	9 681,35	9 681,35

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už **0,00** Eur.

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 55,25 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už **28 257,63** Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 12 886,93 Eur. Nurašyta atsargų už 28 202,38 Eur, iš jų 21 477,68 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos **4 013,72** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB "Ateities pamoka"	3 404,00
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokestis	609,72
2.		
3.		
4.		

5.		
----	--	--

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro **146 875,62** Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **254,00** Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	254,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **146 431,50** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	43 909,14
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	23 114,10
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	18 266,09
4.	Darbuotojams	52 827,38
5.	Tiekėjams	3 731,92
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4 582,87

- Kitos gautinos sumos sudaro **190,12** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Skarija“	177,20
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį **6 628,20** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6 628,20 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **184 033,79** Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	703 694,69

2.	Iš savivaldybės biudžeto	199 885,25
----	--------------------------	------------

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už **12 886,93** Eur.

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

Ištaiga ilgalaikių atidėjinių turi už **6 342,49** Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Išiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **4 020,92** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Telia Lietuva	249,80
2.	AB Energijos skirstymo operatorius	843,98
3.	UAB Kauno vandenys	504,87
4.	UAB Kauno švara	332,32
5.	AB Kauno energija	809,05

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **94 207,57** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	52 827,38
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	21 628,21
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	18 266,09
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 485,89
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos (vykdomi raštai)	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos **43909,14** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	43 276,91
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	632,23

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **0,00** Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **4 839,87** Eur, tai ankstesnių metų perviršis 1 061,85 Eur ir einamųjų metų perviršis 3 778,02 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **911 904,34** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	898 757,51
2.	Darbdavio socialinio draudimo	13 146,83

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **35 783,07** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	35 592,97
3.	Mašinos ir įrengimai	190,50
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **36 733,18** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	19 113,26
2.	Elektros energijos	7 555,88
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	5 145,15
4.	Ryšių paslaugų	2 105,13
5.	Šiukšlių išvežimo	2 813,76

- 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 **25 948,76** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	64,91
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	2 444,13
4.	Kanceliarinės prekės	473,11
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	21 477,68
8.	Kt. medžiagos	1 488,93

- Kitų paslaugų sąnaudos **8 029,61** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	293,09
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	132,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	243,72
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	239,58
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	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	6 556,00

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

13. Finansavimo pajamos 1 024 199,91 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	746 876,19
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10 250,71
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	736 625,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	262 945,87
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	40 011,72
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	222 934,15
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	13 640,72
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	13 004,82
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	635,90
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	737,13
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	300,20
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	436,93

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 5 870,50 Eur. Tai yra nuomos pajamos.

BĮ BĮBA Grupės vadovo pavaduotoja _____ Vilija Žiūkienė

KBĮBA specialistas _____ Virginija Šulcienė

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

Vytauto Didžiojo universiteto "Atžalyno" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290136920, Partizanų 46, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 3 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		179 780,99	215 564,06
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		173 438,50	209 221,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		173 438,50	209 031,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			190,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6 342,49	6 342,49
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		157 572,79	87 494,09
I.	Atsargos		55,25	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		55,25	
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		4 013,72	5 057,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos		146 875,62	72 398,36
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		254,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		146 431,50	72 398,36
III.6	Kitos gautinos sumos		190,12	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 628,20	10 038,55
	IŠ VISO TURTO:		337 353,78	303 058,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		184 033,79	224 317,30
I.	Iš valstybės biudžeto		4 120,22	5 081,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		172 765,20	207 653,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			3 719,58
IV.	Iš kitų šaltinių		7 148,37	7 863,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		148 480,12	77 679,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6 342,49	6 342,49
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		6 342,49	6 342,49
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		142 137,63	71 336,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 020,92	4 349,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		94 207,57	1 612,68
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		43 909,14	65 374,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4 839,87	1 061,85
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 839,87	1 061,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 778,02	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 061,85	1 061,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		337 353,78	303 058,15

Direktorius

(parašas)

Egidijus Mikalajūnas

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Grupės
vadovo pavaduotoja Vilija Žiūkienė
(vyr. finansų buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 3 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 024 199,91	1 032 310,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 024 199,91	1 032 310,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		746 876,19	717 227,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		262 945,87	309 758,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13 640,72	3 710,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		737,13	1 613,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(1 026 287,76)	(1 036 011,91)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(911 904,34)	(862 070,10)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(35 783,07)	(115 340,50)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(36 733,18)	(30 414,62)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(3 500,00)
V.	TRANSPORTO		(64,91)	(30,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 482,25)	(1 055,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 422,52)	(439,27)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(25 883,85)	(18 354,28)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(3 984,03)	(1 522,58)
XI.	NUOMOS			(84,70)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(8 029,61)	(3 200,86)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 087,85)	(3 701,87)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5 870,50	9 051,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5 870,50	9 051,02
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(4,63)	(84,07)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 778,02	5 265,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 778,02	5 265,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Egidijus Mikalajūnas

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Grupės

vadovo pavaduotoja Vilija Žiūkienė

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)