

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.II 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 2019 m.
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 **274 035,03** 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	1 081 141,89
Infrastruktūros ir kiti statiniai	361 533,24	128 773,79
Kitos mašinos ir įrenginiai	11 138,51	10 820,93
Baldai	10 014,26	10 014,26
Kompiuterinė įranga	63 168,55	60 771,79
Kitas ilgalaikis materialusis 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 įtakojo 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 **7 407,42** Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 31,08 Eur. Nurašyta atsargų už 7 407,42 Eur, iš jų 6 459,49 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.		212
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 **154 474,27** Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **80,0** Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	80,0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **154 394,27** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	14 934,07
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	47 099,95
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	38 671,22
4.	Darbuotojams	48 375,97
5.	Tiekėjams	2 866,22
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	2 421,53

- Kitos gautinos sumos sudaro **0,00** Eur.

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

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

Piniginių lėšų likutį **9 614,75** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 9 614,75 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **280 566,57** Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	488 123,14
2.	Iš savivaldybės biudžeto	133 503,07

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

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už **1 793,21** Eur. (Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 1 793,21 Eur).

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **2 866,22** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Telia Lietuva	1105,32
2.	AB Energijos skirstymo operatorius	526,79
3.	UAB Kauno vandenys	530,55
4.	UAB Kauno švara	302,80
5.	UAB Skarija	233,60

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **134 218,83** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	48 375,97
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	43 992,32
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	38671,22
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	3 107,63
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos (vykdomi raštai)	71,69

- Sukauptos mokėtinos sumos **14 934,07** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	14 623,22
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	310,85

- 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 **2 455,15** Eur, tai einamųjų metų sukauptas perviršis.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **653 697,50** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	643 933,20
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9 764,30

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **68 346,19** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	38 561,04
2.	Kiti statiniai	23 728,38
3.	Mašinos ir įrengimai	127,08
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	5 929,69
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **24 503,68** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	14 073,05
2.	Elektros energijos	5 568,88
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2 564,69
4.	Ryšių paslaugų	946,74
5.	Šiukšlių išvežimo	1 350,32

- Transporto sąnaudos **00,0** Eur:

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

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **7 143,71** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	14,23
4.	Kanceliarinės prekės	139,81
5.	Valymo prekės	69,49
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	6 459,49
8.	Kt. medžiagos	460,69

- Kitų paslaugų sąnaudos **2 265,08** Eur :

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

1.	Banko paslaugų sąnaudos	161,84
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	402,21
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	336,48
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)	1 123,39

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

13. Finansavimo pajamos **770 114,15** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	556 757,79
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1 717,06
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	555 040,73
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	208 801,44
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	68 042,11
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	140 759,33
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	3 639,24
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	131,94
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	3 507,30
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	915,68
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	302,94
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	612,74

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

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 24 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		274 035,03	342 381,22
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		274 035,03	342 381,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		38 561,24	77 122,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		232 759,45	256 487,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		317,58	444,66
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 396,76	8 326,45
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		164 089,02	84 263,28
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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			305,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos		154 474,27	70 551,42
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		80,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		154 394,27	70 551,42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9 614,75	13 406,64
	IŠ VISO TURTO:		438 124,05	426 644,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		280 566,57	347 684,02
I.	Iš valstybės biudžeto		643,21	1 363,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		270 217,25	332 066,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 866,82	7 485,36
IV.	Iš kitų šaltinių		5 839,29	6 768,78
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		155 102,33	78 960,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		155 102,33	78 960,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 793,21	7 119,06
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		2 866,22	8 237,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		134 218,83	109,68
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14 934,07	62 204,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 290,00	1 290,00
F.	GRYNASIS TURTAS		2 455,15	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 455,15	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 455,15	(6 329,36)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			6 329,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		438 124,05	426 644,50

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Nijolė Jukštienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinis statistikos departamentas" Grupės
vadovo pavaduotoja Vilija Žūkienė

(parašas)

Vilija Žūkienė

(vardas ir pavardė)

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

2020 m. liepos 24 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		770 114,15	741 204,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		770 114,15	741 204,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		556 757,79	538 987,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		208 801,44	187 291,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 639,24	3 964,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		915,68	10 961,04
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 SĄNAUDOS		(771 710,17)	(752 011,28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(663 461,80)	(629 834,81)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(68 346,19)	(53 866,79)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(24 503,68)	(34 881,53)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(3 500,00)	(4 304,39)
V.	TRANSPORTO		(30,00)	(41,44)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(812,00)	(621,96)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(336,96)	(5 683,65)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(7 143,71)	(8 493,63)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 226,05)	(912,83)
XI.	NUOMOS		(84,70)	(934,09)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 265,08)	(7 441,16)
XIV.	KITOS			(4 995,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 596,02)	(10 806,62)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4 135,18	5 542,44
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 135,18	5 542,44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(84,01)	(232,33)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 455,15	(5 496,51)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 455,15	(5 496,51)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 (parašas)

 Nijolė Jukštienė
 (vardas ir pavardė)

 BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Grupės
 vadovo pavaduotoja Vilija Žiūkienė
 (vyriausias buhalteris (būhalteris))

 (parašas)

 Vilija Žiūkienė
 (vardas ir pavardė)