PATVIRTINTA

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas

2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**Kauno Kovo 11-osios gimnazijos**

**2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. **Bendroji dalis**

Kauno Kovo 11-osios gimnazija, 190136691, Kovo 11-osios g.50, Kaunas

|  |  |
| --- | --- |
|  (Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas) |  |

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. 3 mėnesių tarpiniame aiškinamajame rašte.

1. **APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų 3 mėnesių aiškinamajame rašte.

1. **PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

* + - 1. **Pastaba Nr. P03.** Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine vertė 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertėataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacijaataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
| Programinės įranga ir jos licencijos | 16249,83 | 16249,83 |
|  |  |  |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

* + - 1. **Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 458167,92 Eur.Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertėataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacijaataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
| Negyvenamieji pastatai | 392391,39 | 392391,39 |
| Kiti statiniai  | 19072,52 | 15047,90 |
| Kitos mašinos ir įrengimai | 30614,93 | 28722,80 |
| Transporto priemonės | 34334,38 | 34334,38 |
| Baldai | 49423,16 | 49423,16 |
| Kompiuterinė įranga | 96590,47 | 96590,47 |
| Kita biuro įranga | 21056,58 | 17410,92 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 0,00 | 0,00 |
| Nebaigta statyba | 433764,67 | - |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta.

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 10136,41 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir nurašytas ilgalaikis turtas.

* + - 1. **Pastaba Nr. P07.** Biologinis turtas.

 Įstaiga neturi biologinio turto.

1. **Pastaba Nr. P08.** Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 35,86 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 20338,21 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 5322,76 Eur. Nurašyta atsargų už 20422,26 Eur, iš jų 10290,47 Eur iškeltas ūkinis inventorius į nebalansinę sąskaitą.

1. **Pastaba Nr. P09.** Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimų nėra.

1. **Pastaba Nr. P10.** Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 244341,75 Eur., iš jų:

* Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 0,00 Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0,00 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 0,00 |
| 3. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | 0,00 |

* Sukauptos gautinos sumos 244341,75 Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 8530,61 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 53608,56 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 42947,95 |
| 4. | Darbuotojams | 130437,54 |
| 5. | Tiekėjams | 3458,78 |
| 6. | Vykdomi raštai | 190,00 |
| 7. | Profsajungos mokesčiai | 62,95 |
| 8. | Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 5358,31 |

1. **Pastaba Nr. P11.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 14438,71 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 14438,71 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

1. **Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 459768,87 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Šaltinis  | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 601561,95 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 111173,89 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 5322,76 Eur.

1. **Pastaba Nr. P13 ir P14.** Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 12413,62 Eur.

Įstaigos ilgalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro 7119,06 Eur ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai, ir 5294,56 Eur ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

**Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

* Įsiskolinimai 5 didžiausiems tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2661,42Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai  | Suma (Eur) |
| 1. | UAB ,,Telia‘‘ | 983,36 |
| 2. | UAB ,,Kauno švara“ | 579,35 |
| 3. | UAB ,,Alma littera sprendimai“ | 572,24 |
| 4. | UAB ,,Eso“ | 284,14 |
| 5. | UAB ,, Fleet union“ | 242,33 |

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 227247,00Eur.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 130437,54 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 49907,09 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 42947,95 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 3701,47 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos  | 252,95 |

* Sukauptos mokėtinos sumos 8530,61 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 5728,99 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 2801,62 |

* Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.
1. **Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 5818,31Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 5720,31Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 98 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

1. **Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.
* Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 665243,03Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 652250,34 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 12992,69 |

* Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 10312,61Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 0,00 |
| 2. | Kiti statiniai | 932,82 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 630,72 |
| 4. | Transporto priemonės | 0,00 |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 8749,07 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 0,00 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | 0,00 |
| 8. | Kitas nematerialus turtas | 0,00 |

* Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 26820,53Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 19682,10 |
| 2. | Elektros energijos | 5028,72 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1180,13 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 624,81 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 1398,73 |

* Transporto sąnaudos 3642,73 Eur:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |  |
| 1. | Kuras | 2512,75 |
| 2. | Automobilių atsarginės dalys | 139,50 |
| 3. | Transporto nuomos sąnaudos | 0,00 |
| 4. | Kitos transporto sąnaudos | 990,48 |

* Sunaudotų atsargų sąnaudos 17770,55 Eur:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |  |
| 1. | Kitas kuras | 0,00 |
| 2. | Medikamentai | 0,00 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 370,46 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 101,08 |
| 5. | Valymo prekės | 182,96 |
| 6. | Remonto prekės | 0,00 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 15913,20 |
| 8. | Kt. medžiagos | 1202,85 |

* Kitų paslaugų sąnaudos **13579,17** Eur :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |  |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 131,59 |
| 2. | Konsultavimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 3. | Draudimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 4. | Projektavimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 5. | Valymo paslaugų sąnaudos | 347,36 |
| 6. | Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos | 550,48 |
| 7. | Teisinių paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 8. | Narystės organizacijose sąnaudos | 0,00 |
| 9. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 10. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 276,95 |
| 11. | Maitinimo paslaugų sąnaudos | 1196,30 |
| 12. | Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos | 872,97 |
| 13. | Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 14. | Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos | 0,00 |
| 15. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 10203,52 |
| 16. | Palūkanų sąnaudos | 234,48 |

* Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 2623,64,00 Eur.
1. Finansavimo pajamos 429310,41 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | *606157,26* |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti  | 13637,98 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti  | 592519,28 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :  | *115868,41* |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti  | 3139,82 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti  | 112728,59 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | *9612,82* |
| 3.1. |  panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti  | 0,29 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti  | 9612,53 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | *17676,52* |
| 4.1. |  panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti  | 16892,17 |
| 4.2. |  panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti  | 784,35 |

1. **Pastaba Nr. P21**. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamo.
* Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 9000,64 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorius \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Stanislovas Milašius

KBĮBA specialistas \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Snieguolė Šiupšinskaitė