

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

KAUNO „SAULĖS“ GIMNAZIJA

2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno „Saulės“ gimnazijos, 190134683, Savanorių pr. 46, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

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

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 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)
Programinė įranga ir jos licencijos	6674,36	6674,36

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 1859,61 Eur .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 13424,18 Eur ir nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 1204000,00 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)
Mašinos ir įrenginiai	112495,23	110627,96
Baldai ir biuro įranga	164090,10	153816,59
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2200,00	916,60

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 3200,00 Eur .

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 46694,57 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas ir nebaigtos statybos nurašymas į praėjusių laikotarpių sąnaudas 158000,00 Eur (12 VSAFAS 36 str.). Taip pat patikslinta kitų statinių turto – kiemo statinių įsigijimo ir sukaupto nusidėvėjimo vertė.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 19119,36 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1309,37 Eur. Nurašyta atsargų už 19119,36 Eur, iš jų 13382,08 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 136869,07 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 0,00 Eur :

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

- Sukauptos gautinos sumos 136592,69 Eur :

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	18811,41
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	27712,05
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	22624,70
4.	Darbuotojams	59311,74
5.	Pagal vykdomuosius raštus	545,55
6.	Tiekėjams	5863,96
7.	Sukauptos negražintos specialiuju programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1723,28

- Kitos gautinos sumos sudaro **276,38** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB“365 EVENTUS“	276,38
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigai banko sąskaitose 24113,17 Eur .

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis yra 900915,06 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	950383,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto	173472,55

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 4509,37 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6063,56 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Energijos skirstymo operatorius	1080,94
2.	UAB "Imlitex"	691,97
3.	UAB "Virgio dizaino studija"	763,15
4.	AB "Kauno energija"	359,61
5.	UAB "Alma littera sprendimai"	1121,60

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 109724,67 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	58842,37
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	25849,28
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	22624,70
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1862,77
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	545,55

- Sukauptos mokėtinos sumos 18811,41 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	17272,45
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1538,96

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3026,35 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai (depozitas) 2250,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 339865,37 Eur - tai einamųjų metų sukauptas perviršis 1523,68 Eur ir tikrosios vertės rezervas 338341,69 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1104558,43 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1087238,01
2.	Darbdavio socialinio draudimo	17320,42

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 10361,79 Eur :

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	5601,60
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	3935,25
6.	Kitas ilgalaikis turtas	824,94
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 37100,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	21626,00
2.	Elektros energijos	11305,09
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2043,56
4.	Ryšių paslaugų	531,08
5.	Šiukšlių išvežimo	1595,25

- Transporto sąnaudos 1910,00 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	670,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	1240,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 17206,25 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	826,35
4.	Kanceliarinės prekės	1399,84
5.	Valymo prekės	596,96
6.	Maisto produktai	71,88
7.	Ūkinis inventorių	13382,08
8.	Kt. medžiagos	929,14

- Kitų paslaugų sąnaudos 12022,82 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	323,44
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	1151,94
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	557,79
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	314,60
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	705,62
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	2970,40
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	5999,03

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

13. Finansavimo pajamos 1222551,56 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	1003558,57
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18052,94
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	985505,63
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	182559,41
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1116,45
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	181442,96
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	22789,48
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	264,57
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	22524,91

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	<i>13644,10</i>
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5220,72
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	8423,38

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 11899,98 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Vadovas _____ Sonata Drazdavičienė

KBĮBA grupės vadovė _____ Anželika Januškienė

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

Kauno "Saulės" gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190134683, Savanorių pr. 46, 44209 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 31 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 217 424,18	1 382 585,97
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	P04	1 217 424,18	1 382 585,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1 204 000,00	1 204 000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 867,27	7 468,87
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10 273,51	11 008,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 283,40	2 108,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			158 000,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		160 982,24	103 648,86
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			320,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	136 869,07	73 978,02
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		136 592,69	73 978,02
III.6	Kitos gautinos sumos		276,38	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	24 113,17	29 350,05
	IŠ VISO TURTO:		1 378 406,42	1 486 234,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	900 915,06	1 073 880,32
I.	Iš valstybės biudžeto		7 688,57	143 279,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		866 719,68	894 937,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17 564,63	19 381,24
IV.	Iš kitų šaltinių		8 942,18	16 281,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		137 625,99	74 012,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	137 625,99	74 012,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		6 063,56	1 236,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		109 724,67	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		18 811,41	72 741,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 026,35	34,80
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	339 865,37	338 341,69
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		338 341,69	338 341,69
II.1	Tikrosios vertės rezervas		338 341,69	338 341,69
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 523,68	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 523,68	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 378 406,42	1 486 234,83

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Sonata Drazdavičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ"Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)

Kauno "Saulės" gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190134683, Savanorių pr. 46, 44209 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 31 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 222 551,56	1 156 520,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 222 551,56	1 156 520,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 003 558,57	925 857,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		182 559,41	203 249,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22 789,48	19 765,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13 644,10	7 648,72
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	P02	(1 232 927,72)	(1 162 810,99)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 104 558,43)	(990 733,30)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10 361,79)	(9 006,14)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(37 100,98)	(37 058,42)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(11 779,68)	(14 161,43)
V.	TRANSPORTO		(1 910,00)	(1 365,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(15 153,94)	(6 695,92)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(12 121,89)	(44 595,17)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(17 206,25)	(21 994,98)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(10 639,34)	(12 333,59)
XI.	NUOMOS		(72,60)	(394,30)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(12 022,82)	(24 472,74)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(10 376,16)	(6 290,08)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		11 899,98	11 269,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	11 899,98	11 269,28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,14)	(0,18)

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 523,68	4 979,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 523,68	4 979,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Sonata Drazdavičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ"Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)