

KAUNO JONO LAUŽIKO SPECIALIOJI MOKYKLA
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2017 m. birželio 30 d. tarpinės finansinės ataskaitos

Sutrumpintas aiškinamasis raštas yra parengtas vadovaujantis 23-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ nustatytais reikalavimais

I. BENDROJI DALIS

Kauno Jono Laužiko specialioji mokykla –kodas 290983050.

Buveinės adresas: Tunelio g. 41, LT-51418, Kaunas

Įstaigos steigėjas: Kauno miesto savivaldybė.

Viešojo sektoriaus subjektų grupė, kuriai priklauso viešojo sektoriaus subjektas: Mokyklą kontroliuoja Kauno miesto savivaldybė.

Informacija, duomenys apie veiklą (funkcijas): Mokyklos tikslas: užtikrinti kokybišką, dėl intelekto sutrikimo didelių ir labai didelių specialiųjų ugdymosi poreikių turinčių vaikų ir suaugusiųjų asmenų ugdymą bei vykdyti jų profesinę ir socialinę reabilitaciją, padedančia tapti visaverčiais visuomenės nariais.

Pagrindinė veiklos sritis - Pagrindinis ugdymas.

Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Swedbank. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Mokykla neturi.

Mokyklos darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 101.

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau –VSAFAS).

Mokykla tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. 1 Ilgalaikis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto neįsigijome.

Pastaba Nr. 2 Trumpalaikis turtas.

Atsargų likutis laikotarpio pabaigai sudaro 30,2 tūkst. Eur (įsigyta už 26,0 tūkst. Eur., sunaudota už 40,1 tūkst. Eur), iš jų medžiagos ir žaliavos – 29,6 tūkst. Eur, ūkinis inventorių – 0,6 tūkst. Eur).

Pastaba Nr. 3 Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos - pastatų bei automobilių draudimas, spaudinių prenumerata (0,9 tūkst. Eur).

Pastaba Nr. 4 Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas laikotarpio pabaigai sudaro mokinių tėvų įsiskolinimas už mokinių maitinimą – (0,3 tūkst. Eur).

Sukauptų gautinų sumų likutį – 54,5 tūkst. Eur, sudaro atostogų rezervas (39,2 tūkst. Eur), neišmokėtas darbuotojams darbo užmokestis už birželio mėn. (14,1 tūkst. Eur) ir kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas (1,2 tūkst. Eur).

Kitos gautinas sumas 3,9 tūkst. Eur sudaro pervestos į savivaldybę tėvų įnašų lėšos už mokinių maitinimą.

Pastaba Nr. 5 Pinigai ir jų ekvivalentai

Piniginį likutį (5,9 tūkst. Eur) sudaro banko sąskaitose esančios lėšos, iš jų 4,0 tūkst. Eur - biudžeto lėšos.

Pastaba Nr. 6 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos detalizuotos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą (pridedama).

Pastaba Nr. 7 Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikius įsipareigojimus – 54,6 tūkst. Eur sudaro:

- tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes neapmokėtos sąskaitos – 1,3 tūkst. Eur
- darbuotojams neišmokėtas darbo užmokestis – 14,1 tūkst. Eur

-atostogų rezervas – 39,2 tūkst. Eur

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 8 Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigai sudaro 702,9 tūkst. Eur, iš jų

- iš valstybės biudžeto – 695,5 tūkst. Eur
- iš savivaldybės biudžeto – 0,0 tūkst. Eur
- iš Europos sąjungos lėšų – 5,7 tūkst. Eur
- iš kitų šaltinių – 1,7 tūkst. Eur

Pastaba Nr. 9 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Už mokinių maitinimą išrašyta sąskaitų už 7,8 tūkst. Eur.

Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos laikotarpio pabaigai sudaro – 710,0 tūkst. Eur., iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 630,0 tūkst. Eur
 - darbo užmokesčiui – 481,5 tūkst. Eur
 - soc. draudimo mok. – 148,5 tūkst. Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 15,2 tūkst. Eur
 - o iš valstybės biudžeto – 8,9 tūkst. Eur
 - o iš Europos sąjungos lėšų – 5,4 tūkst. Eur
 - o iš kitų šaltinių – 0,9 tūkst. Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 18,8 tūkst. Eur., iš jų:
 - o ryšių paslaugų sąnaudos – 0,7 tūkst. Eur
 - o šildymo sąnaudos – 11,7 tūkst. Eur
 - o Elektros energijos sąnaudos – 2,9 tūkst. Eur
 - o Vandentiekio ir kanalizacijos – 1,7 tūkst. Eur
 - o Šiukšlių išvežimo paslaugų sąnaudos – 1,8 tūkst. Eur
- Transporto sąnaudos – 1,4 tūkst. Eur
- Kvalifikacijos kėlimo – 0,2 tūkst. Eur

- Paprastojo remonto ir eksploataavimo – 0,0 tūkst. Eur
- Sunaudotų atsargų savikaina - 39,8 tūkst. Eur
- Kitų paslaugų sąnaudos - 4,6 tūkst. Eur
 - o kanalizacijos ir šildymo sistemos priežiūrai – 0,6 tūkst. Eur
 - o kompiuterinių programų priežiūrai - 1,2 tūkst. Eur
 - o skalbimo paslaugoms – 0,3 tūkst. Eur
 - o draudimo paslaugoms – 0,4 tūkst. Eur
 - o ir kitos (banko paslaugos, kenkėjų naikinimo priežiūros ir kitos) – 2,1 tūkst. Eur

Numatomas ar jau vykstantis (bet iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiantis) viešojo sektoriaus restruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas - nėra.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtųjų turto pokyčių nuo ataskaitinio laikotarpio finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – nėra.

Sprendimai dėl teisinių ginčų – nėra.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – nėra.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą (pridedama).

Direktoriaus pavaduotojas ūkiui,
vaduojantis mokyklos direktorių



Virgilijus Navickas

Vyr. buhalterė



Vilma Pilkienė

Kauno Jono Laužiko specialioji mokykla

290983050, Tunelio g. 41, Kaunas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. liepos mėn. 20 Nr. F7-77

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	668509,66	676097,26
I.	Nematerialusis turtas		0	0
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		668509,66	676097,26
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		639649,03	645090,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20678,99	21287,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2693,62	3142,57
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4184,64	5143,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1303,38	1433,7
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		95805,78	160427,67
I.	Atsargos		30207,7	32176,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	30207,7	32176,29
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	3	941,14	539,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	58754,28	123159,67
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	4	286,56	2011,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	54541,73	118748,26
III.6	Kitos gautinos sumos		3925,99	2400
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	5902,66	4552,55
	IŠ VISO TURTO:		764315,44	836524,93

D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	705219,46	707706,3
I.	Iš valstybės biudžeto		326329,7	325482,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		374569,29	377283,57
IV.	Iš kitų šaltinių		4320,47	4939,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54655,09	122590,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	54655,09	122590,36
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		1270,44	7101,18
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14149,39	76253,92
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39235,26	39235,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4440,89	6228,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4440,89	6228,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		779,93	2567,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3660,96	3660,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		764315,44	836524,93

Direktoriaus pavaduotojas ūkiui, vaduojantis mokyklos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

0,00 0,00
Virgilijus Navickas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilma Pilkienė
(vardas ir pavardė)

Kauno Jono Laužiko specialioji mokykla
290983050, Tuncio g. 41, Kaunas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2017.07.20

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
1	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	344323,83	662636,96	0	0	0	0	681156,03	0	0	0	0	0	0	0	326329,70
1.1.	nepiniguojam turtui įsigyti	5,24														
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	524,94	66435,65	-5,24				642106,72	0							4848,63
2.	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
2.1.	nepiniguojam turtui įsigyti	0														0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															0
3.	iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	379997,85	0	0	276,3	0	0	5704,86	0	0	0	0	0	0	0	374569,29
3.1.	nepiniguojam turtui įsigyti	379997,85			276,3			5704,86								374569,29
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															0
4.	iš kitų šaltinių;	5395,95	0	0	622,18	0	0	1697,66	0	0	0	0	0	0	0	4320,47
4.1.	nepiniguojam turtui įsigyti	5212,32			622,18			1680,16								4154,34
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	183,63						17,5								166,13
5.	iš viso finansavimo sumų	730242,57	662636,96	0	898,48	0	0	688558,55	0	0	0	0	0	0	0	705219,46

* Šioje skyelėje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pratęsusio ataskaitinio laikotarpio lėšų taisyms ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Kauno Jono Laužiko specialioji mokykla
290983050, Tunelio g. 41, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. liepos mėn. 20 d. Nr. ~~77-76~~

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		710727,44	312406,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	702.894,60	307559,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		695492,08	303844,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5704,86	2878,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1697,66	836,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	7832,84	4846,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7832,84	4846,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	10	709947,51	309838,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		629951,57	258175,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15175,48	7587,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18837,02	13951,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1454,93	976,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		166	166
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39816,02	27420,5
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4546,49	1560,73
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		779,93	2567,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		779,93	2567,31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		779,93	2567,31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas ūkiui, vaduojantis mokyklos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Virgilijus Navickas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilma Pilkienė
(vardas ir pavardė)