

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

Įstaigos pavadinimas
2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Jono Laužiko mokykla, 290983050, Tunelio g. 41, 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 (trijų mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 38,69 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 licenzijos	697,84	659,15

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 3659,10 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir nurašyta netinkama naudojimui programinė įranga.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 769609,50 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)
1202. Pastatai	855720,00	265040,06
1203. Infrastruktūra ir kiti statiniai	52261,37	33095,09
1205. Mašinos ir įrenginiai	42215,57	38765,64
1206. Transporto priemonės	45363,77	18158,97
1208. Baldai ir biuro įranga	23955,18	16667,10
1209. Kitas ilgalaikis materialus turtas	4092,59	3774,36
1210. Nebaigta statyba	121502,24	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto Mašinų ir įrenginių grupėje už 2066,80 Eur.

Neatlygintinai gauta turto per ataskaitinį laikotarpį už 508,20 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir nurašytas ilgalaikis turtas už 17049,99 Eur ir įsigytas naujas ilgalaikis turtas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 1956,68 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 60256,74 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 869,97 Eur. Nurašyta atsargų už 59336,9 Eur, iš jų 18027,60 Eur iškelts ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1311,30 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE (pastatų draudimas)	433,49
2.	BTA (profesinės atsakomybės draudimas)	57,50
3.	AB Lietuvos draudimas (transporto draudimas)	53,79

4.	IF P& C Insurance AS filialas	18,00
5.	Kiti	748,52

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 116047,91 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3303,74 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3303,74
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 112744,17 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	14561,98
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	20773,18
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	15479,73
4.	Darbuotojams	45776,52
5.	Kiti atskaitymai	1143,03
6.	Tiekėjams	10644,34
7.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4365,39

- Kitos gautinos sumos

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

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

Piniginių lėšų likutį 6,95 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6,95 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 71180,48 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	894325,68
2.	Iš savivaldybės biudžeto	2047,58

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1378,17 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Išskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 11372,57 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Kauno švara, UAB	488,26
2.	Kauno energija, AB	325,74
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	408,57
4.	Imlitex, UAB	290,01
5.	Mačiūnai, UAB	8338,92

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 82569,63 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	45776,52
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	19326,43
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	15479,73
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1446,75
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	540,20

- Sukauptos mokėtinos sumos 14561,98 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	11951,43
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2610,55

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1635,53 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 18,29 Eur (Tėvų permokos už suteiktas paslaugas).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 7650,84 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 275,47 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 7375,37 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **828600,40** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	813366,72
2.	Darbdavio socialinio draudimo	15233,68

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **33170,49** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	16323,03
2.	Kiti statiniai	2873,07
3.	Mašinos ir įrengimai	2625,03
4.	Transporto priemonės	6443,28
5.	Baldai ir biuro technika	3925,44
6.	Kitas ilgalaikis turtas	632,25
7.	Programinė įranga ir licencijos	348,39
8.	Kitas nematerialus turtas	0

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **23052,43** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	11040,24
2.	Elektros energijos	5158,81
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2408,08
4.	Ryšių paslaugų	552,75
5.	Šiukšlių išvežimo	3892,55

- Transporto sąnaudos **2522,50** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	865,16
2.	Automobilių atsarginės dalys	146,46
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	1510,88

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **53017,02** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	125,55
2.	Medikamentai	109,82
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	750,83
5.	Valymo prekės	933,68
6.	Maisto produktai	25907,37
7.	Ūkinis inventorių	18027,60
8.	Kt. medžiagos	7162,17

- Kitų paslaugų sąnaudos **6819,15** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	313,05
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	565,43
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	28,98
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	397,16
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	231,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	5283,53

13. Pastaba Nr. P22. Finansavimo pajamos **983699,90** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	953997,65
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	53716,36
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	900281,29
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	11573,43
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11573,43
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	16745,08
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9308,53
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	7436,55

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1383,74
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1383,74
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 13309,08 Eur. Šias pajamas sudaro tėvų įnašai už maitinimą ir ugdymą.

Direktorė _____ Salomėja Ratkevičienė

BĮ KBĮBA grupės vadovė _____ Rūta Balsytė