

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 5 d. Nr. JLM_VRA_III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		902 763,47	136 676,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		891 237,96	126 895,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		867 317,20	116 860,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3 725,18	298,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17 740,32	8 360,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 455,26	1 374,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 525,51	9 781,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11 525,51	9 781,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(903 269,99)	(968 249,24)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(784 033,29)	(807 930,38)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(26 384,89)	(22 996,17)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(24 887,53)	(22 316,16)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(9 443,82)	
V.	TRANSPORTO		(1 207,33)	(1 651,58)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(401,00)	(398,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11 065,29)	(12 926,35)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39 680,20)	(71 097,22)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(1 992,43)	(2 611,17)
XI.	NUOMOS		(94,20)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 080,01)	(26 322,21)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(506,52)	(831 572,29)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		(506,52)	(831 572,29)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(506,52)	(831 572,29)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Salomėja Ratkevičienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
specialistė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Vilma Pilkienė
(vardas ir pavardė)

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

Kauno Jono Laužiko mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290983050, Tunelio g. 41, 51418 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 5 d. Nr. JLM_FBA_III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		723 142,43	667 678,97
I.	Nematerialusis turtas		38,84	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		38,84	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		723 103,59	667 678,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		612 443,98	634 208,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22 997,04	26 827,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 823,84	2 244,67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 416,32	3 225,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 161,23	1 173,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		75 261,18	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		128 382,76	(583 927,55)
I.	Atsargos		2 883,39	4 595,65
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 883,39	4 595,65
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		766,85	870,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos		116 217,57	(594 514,21)
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			(483,14)
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3 162,52	1 974,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		113 055,05	(589 488,28)
III.6	Kitos gautinos sumos			(6 517,56)
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 514,95	5 120,28
	IŠ VISO TURTO:		851 525,19	83 751,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS		734 662,52	839 226,97
I.	Iš valstybės biudžeto		279 361,09	455 498,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		84 995,15	6 757,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		367 375,41	371 855,01
IV.	Iš kitų šaltinių		2 930,87	5 116,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		108 621,69	72 764,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		108 621,69	72 764,50
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		3 896,51	2 535,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		81 693,48	68 335,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23 031,70	1 893,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 240,98	(827 911,33)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 240,98	(827 911,33)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(506,52)	(831 984,58)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 747,50	4 073,25
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		851 525,19	84 080,14

Direktorius


Salomėja Ratkevičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)


(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
specialistė
(vyriausiasis buhalteris)


(parašas)

Vilma Pilkienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

290983050, Tunelio g. 41, 51418 Kaunas Kauno Jono Laužiko mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumų (gautos), neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimai	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	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):	298 674,36	777 379,92		12,04			(796 705,23)				279 361,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	297 906,81	19 182,95		12,04			(38 700,73)				278 401,07
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	767,55	758 196,97					(758 004,50)				960,02
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	13 407,50	75 261,18		51,65			(3 725,18)				84 995,15
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 407,50			51,65			(3 725,18)				9 733,97
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		75 261,18									75 261,18
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):	385 115,73						(17 740,32)				367 375,41
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	369 140,73	262,08					(8 404,92)				360 997,89

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 975,00	(262,08)					(9 335,40)				6 377,52
4.	Iš kitų šaltinių:	4 616,38				769,75		(2 455,26)				2 930,87
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 236,99				769,75		(2 425,70)				1 581,04
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 379,39						(29,56)				1 349,83
5.	Iš viso finansavimo sumų	701 813,97	852 641,10			833,44		(820 625,99)				734 662,52

KAUNO JONO LAUŽIKO MOKYKLA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2018 m. rugsėjo 30 d. tarpinės finansinės ataskaitos

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

I. BENDROJI DALIS

Kauno Jono Laužiko 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 rehabilitaciją, 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 - 97

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

Mokyklos buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia BĮ Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos specialistai, vadovaudamiesi 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 įsigijome ilgalaikio turto už 0,6 tūkst. Eur iš pervesto dviejų procentų gyventojų pajamų mokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gautos lėšos mokyklos stadiono įrengimui. Lėšos panaudotos, apskaitomos nebaigtos statybos eilutėje(II.10).

Pastaba Nr. 2 Trumpalaikis turtas.

Atsargų likutis laikotarpio pabaigai sudaro 2,9 tūkst. Eur , iš jų medžiagos ir žaliavos – 2,3 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 (0,8 tūkst. Eur).

Pastaba Nr. 4 Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už paslaugas laikotarpio pabaigai sudaro mokinių tėvų įsiskolinimas už mokinių maitinimą – (3,2 tūkst. Eur).

Sukauptų gautinų sumų likutį – 113,1 tūkst. Eur, sudaro atostogų rezervas (23,0 tūkst. Eur), neišmokėtas darbuotojams darbo užmokestis už birželio mėn. (81,7 tūkst. Eur) ir kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas (3,3 tūkst. Eur), bei 5,1 tūkst. Eur sudaro pervestos į savivaldybę tėvų įnašų lėšos už mokinių maitinimą.

Pastaba Nr. 5 Pinigai ir jų ekvivalentai

Piniginį likutį (8,5 tūkst. Eur) sudaro banko sąskaitose esančios lėšos, iš jų 0,2 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 – 108,6 tūkst. Eur sudaro:

- tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes neapmokėtos sąskaitos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 3,9 tūkst. Eur
- darbuotojams neišmokėtas darbo užmokestis – 81,7 tūkst. Eur
- atostogų rezervas – 23,0 tūkst. Eur

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 8 Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigai sudaro 891,2 tūkst. Eur, iš jų

- iš valstybės biudžeto – 867,3 tūkst. Eur
- iš savivaldybės biudžeto – 3,7 tūkst. Eur
- iš Europos sąjungos lėšų – 17,7 tūkst. Eur
- iš kitų šaltinių – 2,5 tūkst. Eur

Pastaba Nr. 9 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Už mokinių maitinimą išrašyta sąskaitų už 11,5 tūkst. Eur.

Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos laikotarpio pabaigai sudaro – 903,3 tūkst. Eur., iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 784,0 tūkst. Eur
 - darbo užmokesčiui – 600,3 tūkst. Eur
 - soc. draudimo mok. – 183,7 tūkst. Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 26,4 tūkst. Eur
 - o iš valstybės biudžeto – 12,9 tūkst. Eur
 - o Iš savivaldybės biudžeto – 3,7 tūkst. Eur
 - o iš Europos sąjungos lėšų – 8,1 tūkst. Eur
 - o iš kitų šaltinių – 1,7 tūkst. Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 24,9 tūkst. Eur., iš jų:
 - o Šildymui – 14,7 tūkst. Eur
 - o Elektros energijos – 4,0 tūkst. Eur
 - o Vandentiekio – 2,4 tūkst. Eur

- o Šiukšlių išvežimo – 3,2 tūkst. Eur
- o Ryšių - 0,6 tūkst. Eur
- Transporto sąnaudos – 1,2 tūkst. Eur
- Sunaudotų atsargų savikaina – 39,7 tūkst. Eur
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 0,4 tūkst. Eur
- Paprastojo remonto sąnaudos – 11,1 tūkst. Eur
- Kitų paslaugų sąnaudos - 4,2 tūkst. Eur
- Socialinių išmokų sąnaudos – 2,0 tūkst. Eur
- Komandiruočių sąnaudos – 9,4 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).

Direktorė



Salomėja Ratkevičienė

BĮ Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos specialistė



Vilma Pilkienė