

KAUNO JONO LAUŽIKO MOKYKLA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2018 m. birželio 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 - 100

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 3,4 tūkst. Eur , iš jų medžiagos ir žaliavos – 1,8 tūkst. Eur, ūkinis inventorių- 1,6 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.

Gautinos sumos už paslaugas laikotarpio pabaigai sudaro mokinių tėvų įsiskolinimas už mokinių maitinimą – (1,1 tūkst. Eur).

Sukauptų gautinų sumų likutį – 76,2 tūkst. Eur, sudaro atostogų rezervas (7,2 tūkst. Eur), neišmokėtas darbuotojams darbo užmokestis už birželio mėn. (63,8 tūkst. Eur) ir kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas (0,8 tūkst. Eur), bei 4,4 tūkst. Eur sudaro pervestos į savivaldybę tėvų įnašų lėšos už mokinių maitinimą.

Pastaba Nr. 5 Pinigai ir jų ekvivalentai

Piniginį likutį (9,5 tūkst. Eur) sudaro banko sąskaitose esančios lėšos, iš jų 0,1 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 – 71,8 tūkst. Eur sudaro:

- tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes neapmokėtos sąskaitos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 0,9 tūkst. Eur
- darbuotojams neišmokėtas darbo užmokestis – 63,8 tūkst. Eur
- atostogų rezervas – 7,1 tūkst. Eur

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 8 Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigai sudaro 666,6 tūkst. Eur, iš jų

- iš valstybės biudžeto – 650,5 tūkst. Eur
- iš savivaldybės biudžeto – 2,5 tūkst. Eur
- iš Europos sąjungos lėšų – 11,8 tūkst. Eur
- iš kitų šaltinių – 1,8 tūkst. Eur

Pastaba Nr. 9 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Už mokinių maitinimą išrašyta sąskaitų už 9,1 tūkst. Eur.

Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos laikotarpio pabaigai sudaro – 678,6 tūkst. Eur., iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 598,2 tūkst. Eur
 - darbo užmokesčiui – 458,3 tūkst. Eur
 - soc. draudimo mok. – 139,9 tūkst. Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 17,6 tūkst. Eur
 - o iš valstybės biudžeto – 8,6 tūkst. Eur
 - o iš savivaldybės biudžeto – 2,5 tūkst. Eur
 - o iš Europos sąjungos lėšų – 5,4 tūkst. Eur
 - o iš kitų šaltinių – 1,1 tūkst. Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 21,4 tūkst. Eur., iš jų:
 - o Šildymui – 14,1 tūkst. Eur
 - o Elektros energijos – 3,1 tūkst. Eur
 - o Vandentiekio - 1,8 tūkst. Eur

- o Šiukšlių išvežimo – 2,0 tūkst. Eur
- o Ryšių - 0,4 tūkst. Eur
- Transporto sąnaudos – 0,6 tūkst. Eur
- Sunaudotų atsargų savikaina - 29,8 tūkst. Eur
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 0,3 tūkst. Eur
- Paprastojo remonto sąnaudos – 0,1 tūkst. Eur
- Kitų paslaugų sąnaudos - 2,3 tūkst. Eur
- Socialinių išmokų sąnaudos – 2,0 tūkst. Eur
- Komandiruočių sąnaudos – 6,3 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).

Direktorius pavaduotojas,
vaduojantis mokyklos direktorių



Virgilijus Navickas

BĮ Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
specialistė



Vilma Pilkienė

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

2018 m. rugpjūčio 1 d. Nr. JLM_VRA_06

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		675 664,63	59 659,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		666 573,36	51 826,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		650 468,77	45 337,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2 500,67	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 788,29	5 573,87
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 815,63	915,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 091,27	7 832,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9 091,27	7 832,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(678 605,39)	(715 325,48)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(598 178,29)	(635 360,77)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(17 554,33)	(15 175,54)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 490,36)	(18 837,02)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(6 342,54)	
V.	TRANSPORTO		(657,38)	(1 359,54)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(263,00)	(166,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(144,85)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(29 675,48)	(37 911,37)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(1 992,43)	(1 899,09)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 306,73)	(4 616,15)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 940,76)	(655 666,08)
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2 940,76)	(655 666,08)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2 940,76)	(655 666,08)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Virgilijus Navickas
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
(vyriausiasis specialistas (buhalteris))

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2018 m. rugpjūčio 1 d. Nr. JLM_FBA_06
(data)

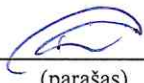
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		731 972,99	673 622,64
I.	Nematerialusis turtas		97,19	213,89
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		97,19	213,89
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		731 875,80	673 408,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		617 884,99	628 767,01
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23 954,73	25 870,11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 147,80	8 795,72
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 255,12	8 933,17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 371,98	1 042,74
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		75 261,18	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		93 268,39	75 864,96
I.	Atsargos		3 412,46	8 748,71
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 412,46	8 748,71
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		947,74	703,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos		79 415,59	46 105,90
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, turą, paslaugas		1 079,83	1 794,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		76 175,35	44 154,28
III.6	Kitos gautinos sumos		2 160,41	157,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9 492,60	20 306,77
	IŠ VISO TURTO:		825 241,38	749 487,60
D.	FINANSAVIMO SUMOS		747 594,62	701 813,97
I.	Iš valstybės biudžeto		284 521,92	298 674,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		86 219,66	13 407,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		373 327,44	385 115,73
IV.	Iš kitų šaltinių		3 525,60	4 616,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		71 840,02	38 926,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		71 840,02	38 926,13
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		901,99	1 257,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		63 821,81	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		7 116,22	35 943,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1 725,00
			5 806,74	8 747,50
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 806,74	8 747,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 940,76)	6 953,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 747,50	1 794,35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		825 241,38	749 487,60

Direktorius pavaduotojas ūkio reikalams



Virgilijus Navickas

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	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 perdavimo 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	601 938,97		12,04			(616 103,45)				284 521,92	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	297 906,81	11 535,16		12,04			(25 941,29)				283 512,72	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	767,55	590 403,81					(590 162,16)				1 009,20	
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			(2 500,67)				86 219,66	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 407,50			51,65			(2 500,67)				10 958,48	
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						(11 788,29)				373 327,44	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	369 140,73						(5 428,56)				363 712,17	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 975,00						(6 359,73)				9 615,27	
4.	Iš kitų šaltinių:	4 616,38			724,85			(1 815,63)				3 525,60	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 236,99			724,85			(1 793,07)				2 168,77	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 379,39						(22,56)				1 356,83	
5.	Iš viso finansavimo sumų	701 813,97	677 200,15		788,54			(632 208,04)				747 594,62	