

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

KAUNO ROKŲ GIMNAZIJA
2021 M. 1 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Rokų gimnazija, 191090841, Vijūnų g. 2, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2020 m. metiniame aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politika išdėstyta 2020 metų metiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 127,75 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	2 992,12	2 864,37

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto .

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1631448,84 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)
Pastatai	1 763 284,31	243 745,63
Infrastruktūros ir kiti statiniai	272 344,67	167 053,59
Mašinos ir įrengimai	24 768,06	23 506,14
Transporto priemonės	32941,38	32941,38
Baldai ir biuro įranga	99371,53	94616,42
Kitas ilgalaikis materialus turtas	27391,78	26 789,73

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 3 435,26 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,0 Eur. Nurašyta atsargų už 3 435,26 Eur, iš jų 1704,09 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1493,16 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Šviesa“	1370,00
2.	UAB „Media bitės“	123,16
3.		
4.		

- 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 220091,25 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 6,52 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	6,52
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 219977,76 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	137 117,11
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	18084,29
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	13 470,27
4.	Darbuotojams	39 546,16
5.	Tiekėjams	10 821,45
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	938,48

- Kitos gautinos sumos sudaro 106,97 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Niklita“	106,97
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 69648,80 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 69648,80 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1702225,52 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	139827,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto	52751,80

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 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 10821,45 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Kauno vandenys“	441,47
2.	AB ESO	669,02
3.	UAB „Omgema“	2089,00
4.	UAB „Ignitis“	347,88
5.	UAB „Šilumininkas“	6311,88

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 71100,72 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	39 546,16
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16 917,36
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	13 470,27
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 166,93
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 137 117,11 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	135 142,41
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1974,70

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 600,00 Eur, iš jų gautas depozitas 600,00 Eur už valgyklos nuomą.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 945,00 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 938,48 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 6,52 Eur.

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 274148,43 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	270169,13
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3979,30

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 25956,33 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	14157,18
2.	Kiti statiniai	10281,12
3.	Mašinos ir įrengimai	330,66
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	1090,65
6.	Kitas ilgalaikis turtas	41,97
7.	Programinė įranga ir licencijos	54,75
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 30202,97 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	25 283,96
2.	Elektros energijos	2531,99
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 085,85
4.	Ryšių paslaugų	481,33
5.	Šiukšlių išvežimo	819,84

- Transporto sąnaudos 1 339,61 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	89,47
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	1 250,14

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 3 233,39 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	

2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	513,00
4.	Kanceliarinės prekės	71,60
5.	Valymo prekės	265,44
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventoriūs	1 704,09
8.	Kt. medžiagos	679,26

- Kitų paslaugų sąnaudos 2493,00 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	84,31
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	721,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	77,48
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	290,40
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1 319,81

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

13. Finansavimo pajamos 339 311,12 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	246852,03
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10 780,29
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	236 071,74
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	91753,46
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18 220,45
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	73 533,01
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	381,12
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	55,62
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	325,50
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	324,51
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	324,51
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų .
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 949,20 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

Direktorė _____ Rūta Buinickienė

KBĮBA grupės vadovė _____ Anželika Januškienė

Ataskaitas parengė KBĮBA specialistė Roma Liuda Kručauskienė

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

Kauno Rokų gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191090841, Vijūnų g. 2, 46117 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 637 687,14	1 663 643,47
I.	Nematerialusis turtas		127,75	182,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		127,75	182,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 631 448,84	1 657 350,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 519 538,68	1 533 695,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		105 291,08	115 572,20
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 261,92	1 592,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 755,11	5 845,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		602,05	644,02
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6 110,55	6 110,55
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		291 233,21	171 469,54
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		1 493,16	2 244,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		220 091,25	99 376,56
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		6,52	6,52

III.5	Sukauptos gautinos sumos		219 977,76	99 238,93
III.6	Kitos gautinos sumos		106,97	131,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		69 648,80	69 848,78
	IŠ VISO TURTO:		1 928 920,35	1 835 113,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 702 225,52	1 729 157,01
I.	Iš valstybės biudžeto		880 565,21	889 688,41
II.	Iš savivaldybės biudžeto		725 934,10	743 015,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53 793,56	54 174,68
IV.	Iš kitų šaltinių		41 932,65	42 278,60
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		225 749,83	105 949,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6 110,55	6 110,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		6 110,55	6 110,55
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		219 639,28	99 838,93
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		10 821,45	665,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71 100,72	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		137 117,11	98 573,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		600,00	600,00
F.	GRYNASIS TURTAS		945,00	6,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		945,00	6,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		938,48	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6,52	6,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 928 920,35	1 835 113,01

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rūta Buinickienė

(vardas ir pavardė)

Grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)

Kauno Rokų gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191090841, Vijųūnų g. 2, 46117 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2021 m. balandžio 23 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		339 311,12	308 128,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		339 311,12	308 128,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		246 852,03	212 701,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		91 753,46	86 091,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		381,12	8 684,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		324,51	651,99
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		(339 321,84)	(309 548,84)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(274 148,43)	(239 916,31)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(25 956,33)	(31 484,56)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(30 202,97)	(21 483,61)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(7 209,00)
V.	TRANSPORTO		(1 339,61)	(3 071,43)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(530,00)	(1 122,20)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(293,55)	(909,69)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(3 233,39)	(2 451,85)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(1 124,56)	(352,11)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 493,00)	(1 548,08)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(10,72)	(1 419,98)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		949,20	4 667,95
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		949,20	4 667,95
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(47,49)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		938,48	3 200,48
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		938,48	3 200,48
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rūta Buinickienė

(vardas ir pavardė)

Grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)