

PATVIRTINTA  
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhal-  
terinė apskaita“ direktoriaus pavaduo-  
tojos laikinai atliekančios direktoriaus  
funkcijas  
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**KAUNO ROKŲ GIMNAZIJA**  
**2019 M. 2 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 2019 m. 3 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 3 mėnesių tarpiniame aiškinamajame rašte.

**3. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

**1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,0 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	3883,13	3883,13

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 1834017,16 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	1656637,03	151529,69
Infrastruktūros ir kiti statiniai	263113,22	91491,51
Mašinos ir įrengimai	9931,45	9931,45
Transporto priemonės	32941,38	32941,38
Baldai ir biuro įranga	112890,77	90518,93
Kitas ilgalaikis materialus turtas	31280,89	12243,35
Nebaigta statyba	115878,73	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 2900,00 Eur -interaktyvi lenta.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį 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 inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 10012,65 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 63,47 Eur. Nurašyta atsargų už 10012,65 Eur, iš jų 2388,10 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

## 5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
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 107909,21 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 68,52 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	68,52
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 106459,29 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	50826,70
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13157,12
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	10900,90
4.	Darbuotojams	26108,68
5.	Tiekėjams	3070,90
6.	Sukauptos negražintos specialiujų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	2394,99

- Kitos gautinos sumos sudaro 1381,40 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Niklita“	23,22
2.	Vagystė	1358,18
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 24646,60 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 24646,60 Eur.

#### 8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1846315,40 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	321489,19
2.	Iš savivaldybės biudžeto	127938,37

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 63,47 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už 7119,06 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 5246,14 Eur.

#### 10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3070,90 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Telia LT, AB	1038,67
2.	AB ESO	534,05
3.	UAB „Viada LT“	401,28
4.	UAB „Kauno švara“	226,31
5.	UAB „Imlitex“	233,65

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 50031,70 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	25973,68
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12322,71
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10900,90
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	834,41
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 50826,70 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	49984,77
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	841,93

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1499,56 Eur.

#### 11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 2463,51 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 2456,99 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 454341,15 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	447724,05
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6617,10

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 57077,27 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	25732,74
2.	Kiti statiniai	18257,64
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	6741,05
6.	Kitas ilgalaikis turtas	6345,84
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 40326,06 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	30426,75
2.	Elektros energijos	6825,05
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	952,20
4.	Ryšių paslaugų	1009,91
5.	Šiukšlių išvežimo	1289,73

- Transporto sąnaudos 8827,66 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	3740,03
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	5087,63

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 5387,60 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	321,96
4.	Kanceliarinės prekės	2044,29
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	2388,10
8.	Kt. medžiagos	633,25

- Kitų paslaugų sąnaudos 17439,76 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	163,64
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	580,80
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	1420,23
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	15275,09

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

### 13. Finansavimo pajamos 586670,97 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	387076,63
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16792,90
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	370283,73
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	171895,60
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	41120,43
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	130775,17
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	24903,79
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2792,87
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	22110,92

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2794,95
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	429,40
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2365,55

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų .
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 4077,20 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

Direktorės pavaduotoja ugdymui \_\_\_\_\_ Rūta Buinickienė  
pavadojanti direktorę

KBĮBA specialistas \_\_\_\_\_ Roma Liuda Kručauskienė

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

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 31 d. Nr. ROG-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 834 017,16	1 926 099,35
I.	Nematerialusis turtas			
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		1 834 017,16	1 926 099,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 505 107,34	1 542 934,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		171 621,71	215 689,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22 371,84	26 212,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19 037,54	25 383,38
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		115 878,73	115 878,73
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		132 555,81	59 716,70
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		107 909,21	42 054,78
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		68,52	6,52



III.5	Sukauptos gautinos sumos		106 459,29	40 520,09
III.6	Kitos gautinos sumos		1 381,40	1 528,17
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		24 646,60	17 661,92
	IŠ VISO TURTO:		1 966 572,97	1 985 816,05
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 846 315,40	1 926 396,42
I.	Iš valstybės biudžeto		937 705,16	958 638,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		857 499,71	923 484,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15 372,00	8 482,60
IV.	Iš kitų šaltinių		35 738,53	35 791,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		117 794,06	59 413,11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7 119,06	7 119,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		7 119,06	7 119,06
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		110 675,00	52 294,05
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		5 246,14	10 413,75
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 070,90	5 886,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50 031,70	80,64
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		50 826,70	34 553,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 499,56	1 360,21
F.	GRYNASIS TURTAS		2 463,51	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		2 463,51	6,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 456,99	(351,25)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6,52	357,77
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 966 572,97	1 985 816,05

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Kauno BĮBA specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rūta Buinickienė

(vardas ir pavardė)

Roma Liuda

Kručauskienė

(vardas ir pavardė)

Kauno Rokų gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191090841, Vijūnų g. 2, 46117 Kaunas

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 1 d. Nr. ROG-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		586 670,97	479 999,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		586 670,97	479 999,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		387 076,63	320 880,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		171 895,60	130 984,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24 903,79	25 109,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 794,95	3 025,10
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		(588 056,32)	(481 762,84)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(454 341,15)	(386 075,63)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(57 077,27)	(7 699,05)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(40 326,06)	(43 588,15)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(135,00)	(10 967,00)
V.	TRANSPORTO		(8 827,66)	(1 899,15)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 627,00)	(930,10)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 084,70)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(5 387,60)	(9 735,83)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(810,12)	(661,85)
XI.	NUOMOS			(5 404,91)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(17 439,76)	(14 801,17)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 385,35)	(1 763,08)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4 077,20	3 712,71
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 077,20	3 712,71
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(234,86)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 456,99	1 949,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 456,99	1 949,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Rūta Buinickienė  
(vardas ir pavardė)

Kauno BĮBA specialistė

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Roma Liuda  
Kručkauskienė  
(vardas ir pavardė)