

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. 3 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 1803889,90 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	164396,06
Infrastruktūros ir kiti statiniai	263113,22	102446,10
Mašinos ir įrengimai	10439,65	9931,45
Transporto priemonės	32941,38	32941,38
Baldai ir biuro įranga	112890,77	94160,51
Kitas ilgalaikis materialus turtas	31280,89	15416,27
Nebaigta statyba	115878,73	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 2900,00 Eur -interaktyvi lenta. Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 508,20 Eur - rinkinys mechanikos bandymams atlikti.

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 16916,86 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 105,98 Eur. Nurašyta atsargų už 16916,86 Eur, iš jų 7641,95 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

4. 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.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 81609,56 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 322,92 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	322,92
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 79928,46 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	11685,47
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	16064,64
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	12579,37
4.	Darbuotojams	34071,85
5.	Tiekėjams	5076,74
6.	Sukauptos negražintos specialiujų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	450,39

- Kitos gautinos sumos sudaro 1358,18 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Niklita“	0,00
2.	Vagystė	1358,18
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 25318,45 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 25318,45 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1819445,60 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	442404,76
2.	Iš savivaldybės biudžeto	174087,67

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 614,18 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už 7119,06 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2632,96 Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5076,74 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Telia LT, AB	1038,67
2.	AB ESO	701,62
3.	UAB „Viada LT“	664,47
4.	UAB „Ivetra ir Ko“	314,75
5.	UAB „Imlitex“	377,36

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 62715,86 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34071,85
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15047,09
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	12579,37
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1017,55
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 11685,47 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	11351,84
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	333,63

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1368,91 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 773,31 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 766,79 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 585571,33 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	577017,95
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8553,38

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 87712,73 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	38599,11
2.	Kiti statiniai	29212,23
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	10382,63
6.	Kitas ilgalaikis turtas	9518,76
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 43952,09 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	30426,75
2.	Elektros energijos	9154,46
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1153,85
4.	Ryšių paslaugų	1248,37
5.	Šiukšlių išvežimo	1968,66

- Transporto sąnaudos 10579,79 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	4428,97
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	6150,82

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 11119,98 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	538,15
4.	Kanceliarinės prekės	2141,32
5.	Valymo prekės	114,05
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	7641,95
8.	Kt. medžiagos	684,51

- Kitų paslaugų sąnaudos 18092,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	245,06
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	85,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	84,70
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	871,20
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)	15386,79

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 100,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 764029,51 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	496279,36
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	30413,19
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	465866,17
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	235426,57
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	61810,59
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	173615,98
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	29518,56
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2821,25
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	26697,31

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2805,02
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	439,47
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 4393,60 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

Direktorė _____ Kristina Pažėrienė

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 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 30 d. Nr. ROG-3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 803 889,90	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		1 803 889,90	1 926 099,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 492 240,97	1 542 934,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		160 667,12	215 689,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		508,20	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		18 730,26	26 212,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15 864,62	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		106 928,01	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		81 609,56	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		322,92	6,52

III.5	Sukauptos gautinos sumos		79 928,46	40 520,09
III.6	Kitos gautinos sumos		1 358,18	1 528,17
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		25 318,45	17 661,92
	IŠ VISO TURTO:		1 910 817,91	1 985 816,05
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 819 445,60	1 926 396,42
I.	Iš valstybės biudžeto		929 362,85	958 638,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		837 831,57	923 484,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16 512,65	8 482,60
IV.	Iš kitų šaltinių		35 738,53	35 791,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		90 599,00	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		83 479,94	52 294,05
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2 632,96	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		5 076,74	5 886,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		62 715,86	80,64
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11 685,47	34 553,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 368,91	1 360,21
F.	GRYNASIS TURTAS		773,31	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		773,31	6,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		766,79	(351,25)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6,52	357,77
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 910 817,91	1 985 816,05

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kristina Pažerienė

(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, Vijūnų g. 2, 46117 Kaunas

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

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

2019 m. spalio 30 d. Nr. ROG-3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		764 029,51	630 351,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		764 029,51	630 351,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		496 279,36	406 240,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		235 426,57	191 679,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29 518,56	29 406,08
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 805,02	3 025,93
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		(767 334,67)	(632 112,86)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(585 571,33)	(495 640,31)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(87 712,73)	(11 580,27)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(43 952,09)	(47 037,50)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(2 487,00)	(13 449,00)
V.	TRANSPORTO		(10 579,79)	(2 866,87)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 487,00)	(1 030,10)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4 333,59)	(4 417,77)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(11 119,98)	(31 192,91)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(898,18)	(793,77)
XI.	NUOMOS			(8 104,88)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(18 092,98)	(15 999,48)
XIV.	KITOS		(100,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 305,16)	(1 761,42)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4 393,60	4 029,11
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 393,60	4 029,11
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(321,65)	(1,66)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		766,79	2 266,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		766,79	2 266,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kristina Pažerienė

(vardas ir pavardė)

Grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)