

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
2021 M. 2 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Rokų gimnazija, 191090841, Vijūnų g. 2, Kaunas
(Istaigos 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 327,48 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	3269,74	2942,26

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko nematerialiojo turto už 277,62 Eur.

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 1605547,26 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	1763284,31	257902,81
Infrastruktūros ir kiti statiniai	272344,67	177334,71
Mašinos ir įrengimai	24768,06	23836,80
Transporto priemonės	32941,38	32941,38
Baldai ir biuro įranga	99371,53	95707,07
Kitas ilgalaikis materialus turtas	27391,78	26831,70
Nebaigta statyba		

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 0,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakuoja 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 19924,98 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 85,02 Eur. Nurašyta atsargų už 19924,98 Eur, iš jų 15428,11 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 742,12 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Media Bitės“	82,12
2.	UAB „Šviesa“	660,00
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 262059,66 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 262053,14 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	152722,80
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	24246,30
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	18707,11
4.	Darbuotojams	61122,99
5.	Tiekėjams	3999,06
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1254,88

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 64175,14 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 64175,14 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1670192,00 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	428457,47
2.	Iš savivaldybės biudžeto	121928,43

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 85,02 Eur.

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

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3999,06 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Ignitis	216,05
2.	AB ESO	547,30
3.	UAB „Kauno vandenys“	239,44
4.	K.Mickevičiaus leidykla „Briedis“	964,80
5.	UAB „Kauno švara“	295,99

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 104076,40 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	61122,99
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	22600,74
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	18707,11
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1645,56
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 152722,80 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	150450,73
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2272,07

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 814,34 Eur, iš jų gautas depozitas 600,00 Eur už valgyklos nuomą.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 1047,06 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 1040,54 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 645646,45 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	636085,38
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9561,07

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 51935,80 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	28314,36
2.	Kiti statiniai	20562,24
3.	Mašinos ir įrengimai	661,32
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	2181,30
6.	Kitas ilgalaikis turtas	83,94
7.	Programinė įranga ir licencijos	132,64
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 38788,13 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	28822,90
2.	Elektros energijos	5248,79
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2046,19
4.	Ryšių paslaugų	962,44
5.	Šiukšlių išvežimo	1707,81

- Transporto sąnaudos 2205,90 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	850,44
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	1355,46

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 18669,05 Eur:

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

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	563,80
4.	Kanceliarinės prekės	631,26
5.	Valymo prekės	497,12
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventoriuss	15428,11
8.	Kt. medžiagos	1548,76

- Kitų paslaugų sąnaudos 4515,43 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	169,90
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	889,67
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	203,44
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	614,68
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)	2637,74

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

13. Finansavimo pajamos 771475,26 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	591603,16
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	27630,24
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	563972,92
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	173137,71
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	42934,93
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	130202,78
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	5577,72
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	128,22
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5449,50
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1156,67
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1156,67
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 1051,26 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 ataskaitos forma)

Kauno Rokų gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191090841, Vijųų g. 2, 46117 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 2 ketv.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 611 985,29	1 663 643,47
I.	Nematerialusis turtas		327,48	182,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		327,48	182,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 605 547,26	1 657 350,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 505 381,50	1 533 695,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		95 009,96	115 572,20
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		931,26	1 592,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 664,46	5 845,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		560,08	644,02
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6 110,55	6 110,55
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		326 976,92	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		742,12	2 244,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		262 059,66	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		262 053,14	99 238,93
III.6	Kitos gautinos sumos			131,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		64 175,14	69 848,78
	IŠ VISO TURTO:		1 938 962,21	1 835 113,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 670 192,00	1 729 157,01
I.	Iš valstybės biudžeto		871 442,01	889 688,41
II.	Iš savivaldybės biudžeto		708 521,05	743 015,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48 613,94	54 174,68
IV.	Iš kitų šaltinių		41 615,00	42 278,60
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		267 723,15	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		261 612,60	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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 999,06	665,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		104 076,40	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		152 722,80	98 573,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		814,34	600,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1 047,06	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		1 047,06	6,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 040,54	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6,52	6,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNORO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 938 962,21	1 835 113,01

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rūta Buinickienė

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis patalpos valdytojas)

(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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 2 ketv.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		771 475,26	596 888,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		771 475,26	596 888,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		591 603,16	435 338,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		173 137,71	151 891,49
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 577,72	8 740,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 156,67	918,14
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		(771 485,98)	(598 310,69)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(645 646,45)	(483 552,85)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(51 935,80)	(62 989,81)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(38 788,13)	(25 947,74)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(2 624,00)	(7 209,00)
V.	TRANSPORTO		(2 205,90)	(3 094,89)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 556,00)	(1 188,07)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 977,36)	(2 491,00)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(18 669,05)	(8 271,32)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 567,86)	(978,91)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 515,43)	(2 587,10)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(10,72)	(1 422,45)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 051,26	4 251,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 051,26	4 251,70
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(74,49)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 040,54	2 754,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 040,54	2 754,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rūta Buinickienė

(vardas ir pavardė)

Grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškiene

(vardas ir pavardė)