

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. 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 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 203,31 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	3066,43

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

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas ir naujo turto įsigijimas.

## 2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1579645,80 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	272059,99
Infrastruktūros ir kiti statiniai	272344,67	187615,83
Mašinos ir įrengimai	24768,06	24167,34
Transporto priemonės	32941,38	32941,38
Baldai ir biuro įranga	99371,53	96797,72
Kitas ilgalaikis materialus turtas	27391,78	26873,67
Nebaigta statyba		

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

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo 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 37571,65 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 6452,92 Eur. Nurašyta atsargų už 37571,65 Eur, iš jų 25962,29 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

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

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 7007,66 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Media Bitės“	41,08
2.	UAB „Ateities pamoka“	6966,58
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 128049,84 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 127928,96 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	40205,67
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	20157,52
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	15893,51
4.	Darbuotojams	44584,82
5.	Tiekėjams	5175,82
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1911,62

- Kitos gautinos sumos sudaro 114,36 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Niklita“	114,36
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 59129,73 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 59129,73 Eur.

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1645500,86 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	579979,50
2.	Iš savivaldybės biudžeto	174909,92

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 6452,92 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 5175,82 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Ignitis	574,81
2.	AB ESO	865,62
3.	UAB „Kauno vandenys“	328,89
4.	UAB „Viada“	735,33
5.	UAB „Šilumininkas“	1600,17

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 80635,85 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	44584,82
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	18828,34
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	15893,51
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1329,18
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 40205,67 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	39609,45
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	596,22

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 629,68 Eur, iš jų gautas depozitas 600,00 Eur už valgyklos nuomą.

**11. Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 1888,46 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 1881,94 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 688432,22 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	676255,15
2.	Darbdavio socialinio draudimo	10177,07

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 77961,43 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur )
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	42471,54
2.	Kiti statiniai	30843,36
3.	Mašinos ir įrengimai	991,86
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	3271,95
6.	Kitas ilgalaikis turtas	125,91
7.	Programinė įranga ir licencijos	256,81
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 45019,78 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	30402,08
2.	Elektros energijos	7854,11
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2693,,91
4.	Ryšių paslaugų	1473,90
5.	Šiukšlių išvežimo	2595,78

- Transporto sąnaudos 10966,50 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	1559,60
2.	Automobilių atsarginės dalys	58,20
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	9348,70

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 34789,85 Eur:

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

2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	623,80
4.	Kanceliarinės prekės	1217,13
5.	Valymo prekės	729,68
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	25962,29
8.	Kt. medžiagos	6256,95

- Kitų paslaugų sąnaudos 8621,36 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	252,28
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	1192,75
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	203,44
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	905,08
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	232,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	5835,81

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

### 13. Finansavimo pajamos 879643,98 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	613830,07
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	39759,69
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	574070,38
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	242644,30
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	65060,15
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	177584,15
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	13020,63
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6593,92
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	6426,71
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	10148,98
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4227,60

4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5921,38
------	---	---------

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų .
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 2217,66 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)**

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 28 d. Nr. 3 ketv.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 585 959,66	1 663 643,47
I.	Nematerialusis turtas		203,31	182,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		203,31	182,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 579 645,80	1 657 350,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 491 224,32	1 533 695,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		84 728,84	115 572,20
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		600,72	1 592,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 573,81	5 845,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		518,11	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		194 187,23	171 469,54
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		7 007,66	2 244,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		128 049,84	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		127 928,96	99 238,93
III.6	Kitos gautinos sumos		114,36	131,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		59 129,73	69 848,78
	IŠ VISO TURTO:		1 780 146,89	1 835 113,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 645 500,86	1 729 157,01
I.	Iš valstybės biudžeto		869 285,33	889 688,41
II.	Iš savivaldybės biudžeto		691 462,72	743 015,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		47 535,63	54 174,68
IV.	Iš kitų šaltinių		37 217,18	42 278,60
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		132 757,57	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		126 647,02	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		5 175,82	665,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		80 635,85	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40 205,67	98 573,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		629,68	600,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1 888,46	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		1 888,46	6,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 881,94	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6,52	6,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 780 146,89	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, Vijūnų g. 2, 46117 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 28 d. Nr. 3 ketv.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		879 643,98	798 897,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		879 643,98	798 897,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		613 830,07	561 850,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		242 644,30	225 537,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13 020,63	8 796,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10 148,98	2 712,67
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		(879 979,70)	(801 742,22)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(686 432,22)	(638 293,46)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(77 961,43)	(92 019,29)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(45 019,78)	(31 997,39)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(2 624,00)	(7 209,00)
V.	TRANSPORTO		(10 966,50)	(3 658,71)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(3 559,95)	(1 413,94)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7 533,89)	(3 797,14)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(34 789,85)	(18 586,33)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2 470,72)	(1 230,62)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(8 621,36)	(3 536,34)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(335,72)	(2 844,63)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 217,66	5 320,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 217,66	5 320,90
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(82,53)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 881,94	2 393,74

I.	NUOSAVYBĒS METODO ĪTAKA			
J.	GRYNĀSIS PĒRVIRŠIS AR DEFICĪTAS		1 881,94	2 393,74
I.	TĒNKĀTĪS KONTROLĪUOJĀNĀJĀM SUBJEKTUI			
II.	TĒNKĀTĪS MAŽUMOS DALĪAI			

\_\_\_\_\_  
 Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo īgaliotās administrācijas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Rūta Buinickienē

(vardas ir pavardē)

\_\_\_\_\_  
 Grupēs vadovē

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Anželika Januškienē

(vardas ir pavardē)