

FORMA 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**  
**2022 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 2021 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 2021 metų metiniame aiškinamajame rašte.

**3. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 46,22 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	3093,93	3047,71

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko nematerialiojo turto už 0,00 Eur.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

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

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

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1531618,10 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	300374,35
Infrastruktūros ir kiti statiniai	272344,67	208178,07
Mašinos ir įrengimai	23993,04	23742,91
Transporto priemonės	32941,38	32941,38
Baldai ir biuro įranga	92900,74	90374,50
Kitas ilgalaikis materialus turtas	27391,78	26957,61
Nebaigta statyba	1331,00	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto (nebaigta statyba) už 1331,00 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 12721,08 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 6062,03 Eur. Nurašyta atsargų už 12721,08 Eur, iš jų 1838,69 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

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

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 5420,78 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB E-Z WAY	88,06
2.	UAB „Ateities pamoka“	4425,91
3.	AB Lietuvos draudimas	906,81
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 268444,14 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 268063,00 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	130907,96
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	23163,70
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	18434,19
4.	Darbuotojams	54806,56
5.	Tiekėjams	37324,59
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3426,00

- Kitos gautinos sumos sudaro 374,62 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Niklita“	374,62
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 147164,44 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 147164,44 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1683936,10 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	175286,64
2.	Iš savivaldybės biudžeto	103994,86

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 6062,63 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 37346,03 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Ignitis	588,54
2.	AB ESO	752,05
3.	UAB „Kauno vandenys“	380,39
4.	UAB „Viada“	1053,68
5.	UAB „Šilumininkas“	33126,82

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 96404,45 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	54806,56
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	21643,91
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	18434,19
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1519,79
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 130907,96 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	128966,50
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1941,46

- 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 3499,14 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 4092,62 Eur ir ankstesnių metų sukauptas deficitas 593,48 Eur.

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 334533,15 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	329565,24
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4967,91

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 25313,31 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur )
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	14157,18
2.	Kiti statiniai	10281,12
3.	Mašinos ir įrengimai	83,31
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	680,31
6.	Kitas ilgalaikis turtas	41,97
7.	Programinė įranga ir licencijos	69,42
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 79413,78 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	73365,89
2.	Elektros energijos	3824,00
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	891,52
4.	Ryšių paslaugų	512,53
5.	Šiukšlių išvežimo	819,84

- Transporto sąnaudos 5818,94 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	2250,08
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	3568,86

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 9814,27 Eur:

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

2.	Medikamentai	6015,20
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	183,67
4.	Kanceliarinės prekės	126,31
5.	Valymo prekės	704,02
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	1838,69
8.	Kt. medžiagos	946,38

- Kitų paslaugų sąnaudos 4256,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	74,66
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	442,36
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	509,55
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)	2940,01

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

### 13. Finansavimo pajamos 471767,93 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	305522,50
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	15452,83
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	290069,67
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	152910,79
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	20517,83
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	132392,96
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	12893,88
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1113,20
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	11780,68
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	440,76
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	440,76

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 4631,70 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, Vijūnų g. 2, 46117 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 10 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 543 333,94	1 567 316,25
I.	Nematerialusis turtas		46,22	115,64
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		46,22	115,64
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 531 618,10	1 555 530,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 462 909,96	1 477 067,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		64 166,60	74 447,72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		250,13	333,44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 526,24	3 206,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		434,17	476,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 331,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11 669,62	11 669,62
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		421 029,36	172 987,57
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		5 420,78	8 106,37
III.	Per vienus metus gautinos sumos		268 444,14	117 858,04
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		268 063,00	117 501,99
III.6	Kitos gautinos sumos		374,62	349,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		147 164,44	47 023,16
	IŠ VISO TURTO:		1 964 363,30	1 740 303,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 683 936,10	1 610 525,69
I.	Iš valstybės biudžeto		851 174,53	862 205,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		661 071,00	676 041,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		133 018,67	33 212,75
IV.	Iš kitų šaltinių		38 671,90	39 065,83
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		276 928,06	130 371,61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 669,62	11 669,62
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11 669,62	11 669,62
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		265 258,44	118 701,99
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		37 346,03	20 642,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96 404,45	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		130 907,96	96 859,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		600,00	1 200,00
F.	GRYNASIS TURTAS		3 499,14	(593,48)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 499,14	(593,48)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 092,62	(600,00)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(593,48)	6,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNORO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 964 363,30	1 740 303,82

Direktorė

(parašas)

Rūta Buinickienė

(vardas ir pavardė)

---

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

---

**Grupės vadovė**  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

---

(parašas)

---

**Anželika Januškiene**  
(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 10 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		471 767,93	339 311,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		471 767,93	339 311,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		305 522,50	246 852,03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152 910,79	91 753,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 893,88	381,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		440,76	324,51
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 ŠAUNAUDOS		(472 307,01)	(339 321,84)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(334 533,15)	(274 148,43)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(25 313,31)	(25 956,33)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(79 413,78)	(30 202,97)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(9 186,03)	
V.	TRANSPORTO		(5 818,94)	(1 339,61)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(231,07)	(530,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(726,91)	(293,55)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(9 814,27)	(3 233,39)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2 877,57)	(1 124,56)
XI.	NUOMOS		(135,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 256,98)	(2 493,00)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(539,08)	(10,72)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4 631,70	949,20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 631,70	949,20
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 092,62	938,48
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 092,62	938,48
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)