

KAUNO JURGIO DOBKEVIČIAUS PROGIMNAZIJA

190135785, V. Čepinskio g. 7, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2017 M. II KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

Kauno Jurgio Dobkevičiaus vidurinė mokykla buvo įregistruota 1995 m. balandžio 3 d., rejestro Nr. 058638, įstaigos kodas 190135785, steigėjas Kauno m. savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla švietimo paslaugų tiekimas.

Dėl mokyklų tinklo pertvarkos Kauno miesto savivaldybės tarybos 2015 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T-370 „Dėl Kauno Jurgio Dobkevičiaus vidurinės mokyklos struktūros pertvarkymo, pavadinimo pakeitimo ir Kauno Jurgio Dobkevičiaus progimnazijos nuostatų patvirtinimo“, Kauno Jurgio Dobkevičiaus vidurinė mokykla nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. buvo pertvarkyta į progimnaziją.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų objektų neturi. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi, kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų taip pat neturi. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti mokyklos tolimesnę veiklą, nėra.

Įstaigos funkcijoms ir valstybinėms programoms vykdyti skiriamos Lietuvos Respublikos biudžeto lėšos (mokinio krepšelio lėšos), taip pat Kauno miesto savivaldybės lėšos. Veiklai organizuoti taip pat gali būti naudojamos lėšos gautos iš paramos, bei gautos už teikiamas paslaugas, kurios įskaitomos į savivaldybės biudžeto pajamas. Įstaiga įregistruota, įstatymų nustatyta tvarka, gauti paramą įstaigos tikslams ir funkcijoms įgyvendinti.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitinių straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti VSAFAS.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą (nuo 2015 m. sausio 1d.). Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į litus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

ILGALAIKIO TURTO VERČIŲ PAGAL GRUPES POKYTIS NUO 2017 M. SAUSIO 1D IKI 2017 M. BIRŽELIO 30 D.

Laikotarpio pradžioje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 1 088 236,94 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga gavo savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialaus turto valdyti ir naudotis juo patikėjimo teise. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga turėjo pastatų, kurių vertė 764 190,08 Eur, nekilnojamų kultos vertybių – 17 607,45Eur, baldų bei biuro įrangos – 7 172,28 Eur ir nebaigtos statybos, beu išankstinių mokėjimų – 299 267,13 Eur.

Ilgalaikio turto suma iš viso: 1 088 236,94 Eur.

TRUMPALAIKIO TURTO, IŠANKSTINIŲ APMOKĖJIMŲ IR GAUTINŲ SUMŲ POKYTIS NUO 2017 M. SAUSIO 1D IKI 2017 M. BIRŽELIO 30 D.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 0,00 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus savikaina 0,00 Eur

Išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 0 00 Eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų suma– 0,00 Eur.

Per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė: 125 557,10 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro 118 836,81 Eur. Iš jų sukaupti atostoginiai ir įmokos sodrai. Gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė: 118 836,81 Eur. – sukauptos gautinos sumos, 10 603,53 Eur – už turto naudojimą (nuomą) gautinos sumos. Viso per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 129 440,34 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje pinigų likutis sąskaitoje buvo 2054,16 Eur – 2% paramos lėšos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sąskaitoje buvo 2054,16 Eur (619,43 Eur - 2% paramos lėšos).

Trumpalaikio turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso 131 494,50 Eur.

INFORMACIJA APIE KREDITORIUS IR MOKĖTINAS SUMAS NUO 2017 M. SAUSIO 1D
IKI 2017 M. BIRŽELIO 30 D.

Ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimai sudaro 121 115,29 Eur., tame skaičiuje mokėtinos sumos į biudžetus 8 959,12 Eur. Skolos tiekėjams 80 918,62 Eur. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma sudarė 3 883,24 Eur.

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIMIS

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 8 965,17 Eur., iš savivaldybės biudžeto buvo gauta 1 071 421,76 Eur.,

Panaudota savo veiklai per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti valstybės lėšų 8,19 Eur. ir kitoms išlaidoms kompensuoti 63 546,74 Eur., savivaldybės lėšų per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti panaudota 3 232,86 Eur. ir kitoms išlaidoms kompensuoti 37 442,63 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta kitų lėšų 21 423,68 Eur. Kitų lėšų panaudota 1 175,66 Eur..

Finansavimo sumų iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 114 165,78 Eur.

Direktorė



Lina Viršilienė

BĮ „Kauno biudžetinių įmonių buhalterinė apskaita“ specialistė

Karolina Miškinytė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

KAUNO JURGIO DOBKEVIČIAUS PROGIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190135785, V.Čepinskio g. 7, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-07-27 Nr.2

(data)

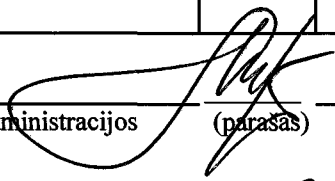
Pateikimo valiuta ir tikslumas: euraiš arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		345 481,02	171 143,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		345 481,02	171 143,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		199 374,60	92 732,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		144 830,76	77 189,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			46,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 275,66	1 175,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		352 927,87	174 106,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO		243 495,74	124 869,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 784,59	4 240,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		84 438,30	35 803,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		404,65	143,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		733,54	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3 112,59	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ			4 901,62
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		8 446,09	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 512,37	4 147,65
XIV.	KITOS			

C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-7 446,86	-2 962,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9 024,65	5 577,36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9 024,65	5 577,36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 577,79	2 615,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 577,79	2 615,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

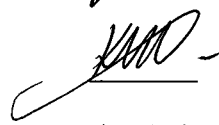


(parašas)

Lina Viršilienė

(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įmonių buhalterinė apskaita“ specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Karolina Miškinytė
(vardas ir pavardė)

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

KAUNO JURGIO DOBKEVIČIAUS PROGIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190135785, V.Čepinskio g. 7, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-07-27 Nr. 02

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 088 236,94	1 088 236,94
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 088 236,94	1 088 236,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		764 190,08	764 190,08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17 607,45	17 607,45
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		7 172,28	7 172,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		299 267,13	299 267,13
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		131 494,50	129 077,60
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		129 440,34	125 557,10
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, turta,		10 603,53	5 474,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		118 836,81	120 082,81
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 054,16	3 520,50
	IŠ VISO TURTO:		1 219 731,43	1 217 314,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 114 165,78	1 085 972,37
I.	Iš valstybės biudžeto		8 965,17	594,33

II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 071 421,76	1 063 722,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			232,33
IV.	Iš kitų šaltinių		33 778,85	21 423,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		93 760,98	121 115,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		93 760,98	121 115,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		8 959,12	9 361,87
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		8 959,12	9 361,87
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		80 918,62	29 409,41
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 883,24	29 023,33
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 695			53 320,68
F.	GRYNASIS TURTAS		11 804,67	10 226,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 804,67	10 226,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 577,79	2 615,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 226,88	7 611,78
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	0,00	1 219 731,44	1 217 314,54

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Lina Viršilienė
(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įmonių buhalterinė apskaita“ specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Karolina Miškinytė
(vardas ir pavardė)

2017-07-27

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	49,26	204148		0			63554,93				140642,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	49,26		0	0			8,19				41,07
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	204148,00	0				63546,74				140601,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1066597,52	114353,01		0			40675,49				1140275,04
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1066597,52	0	0	0			3232,86				1063364,66
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	114353,01	0				37442,63				76910,38
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	278,8	0	0	0	0	0	46,47				232,33
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	278,8	0		0			46,47				232,33
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0									0
4.	Iš kitų šaltinių:	4647,66	0	0	0	0	0	2045,74				2601,92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	300		0	0			11				289,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4347,66	0	0				2034,74				2312,92
5.	Iš viso finansavimo sumų	1071573,24	318501,01		0			106322,63				1283751,62

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis