

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

Kauno Jurgio Dobkevičiaus progimnazija
2020 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Jurgio Dobkevičiaus progimnazijos, 190135785, V. Čepinskio g. 7, Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 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 2019 metų metiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 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)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1 194 591,86 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)
Negyvenamieji pastatai	1 357 700,61	322 926,43
Kiti statiniai	289 436,55	143 669,76
Kitos mašinos ir įrenginiai	31 934,28	23 551,37
Baldai ir biuro įranga	81 484,39	77 941,36
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4 309,37	2 184,42

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 2000,00 EUR.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

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 43 596,87

Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 38,41 Eur. Nurašyta atsargų už 43 596,87 Eur, iš jų 33 084,67 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus 8332,67 Eur sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 8332,67 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	International Baccalaureate Organization	3570,00
2.	Diena Media News, UAB	111,75
3.	Baltų lankų vadovėliai	30,00
4.	UAB Šviesa	4620,92

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
		0

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 187 031, 39 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 3732,5 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	3732,50
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 183 287, 65 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	68 627,21
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	21 275,15
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	17 212,56
4.	Darbuotojams	55819,58
5.	Tiekėjams	15 042,72
6.	Pagal vykdomuosius raštus	68,65
8.	Sukauptos negražintos specialiujų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5241,78

- Kitos gautinos sumos sudaro 11,24 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Matipaula, UAB	11,24

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

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: pinigai banko sąskaitose 10 331,71 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1 211 992,81 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	576 463,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto	229 480,44

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto buvo už 38,41 Eur.

Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

9. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Išskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15 042,72 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Alma Littera sprendimai	3133,92
2.	Energijos skirstymo operatorius, AB	968,11
3.	UAB Baltų lankų vadovėliai	2650,03
4.	UAB Šviesa	5041,00
5.	UAB Ignitis	627,81

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 94 375,94Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	55 819,58
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	19 811,66
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	17 212,56
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1463,49
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00
6.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	68,65

- Sukauptos mokėtinos sumos 68 627,21 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	67 569,96
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1 057,25

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1451,00 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 41,00 Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 8 797,95 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 2763,52 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 6034,43 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**11. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 775 790,85 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	764 345,96
2.	Darbdavio socialinio draudimo	11 444,89

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 123 035,29 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	12 196,71
2.	Kiti statiniai	95989,05
3.	Mašinos ir įrengimai	11334,69
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	3139,83
6.	Kitas ilgalaikis turtas	375,01
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 39957,91 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	26348,30
2.	Elektros energijos	9221,30
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2603,51
4.	Ryšių paslaugų	559,65
5.	Šiukšlių išvežimo	1225,15

- Transporto sąnaudos 276,51 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	15,22
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	125,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	136,29

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 41 085,66 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	66,02
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	2988,84
4.	Kanceliarinės prekės	711,76
5.	Valymo prekės	1841,69
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	33227,87
8.	Kt. medžiagos	2249,48

- Kitų paslaugų sąnaudos 23 390,24 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	198,53
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	1 149,50
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	165,93
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	245,45

7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	10 710,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	206,91
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	205,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	15,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	10 493,92

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

12. Finansavimo pajamos 1 046 825,73 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	685537,20
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16935,19
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	668602,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	261343,84
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	45871,16
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	215472,68
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	188,08
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	188,08
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	99756,61
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	98927,01
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	829,6

13. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 12 832,76 Eur (Pajamos už turto nuomą).

Direktorė _____ Lina Viršilienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
grupės vadovės pavaduotoja _____ Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas Eglė Jakelevičiūtė

(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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 194 591,86	1 315 627,15
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		1 194 591,86	1 315 627,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 034 774,18	1 046 970,89
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		145 766,79	241 755,84
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 382,91	21 038,42
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 543,03	5 862,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 124,95	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		205 695,77	69 475,52
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		8 332,67	293,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos		187 031,39	57 060,17
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		3 732,50	2 107,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		183 287,65	54 779,95
III.6	Kitos gautinos sumos		11,24	172,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10 331,71	12 122,17
	IŠ VISO TURTO:		1 400 287,63	1 385 102,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 211 992,81	1 325 815,00
I.	Iš valstybės biudžeto		4 682,65	55,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 052 063,59	1 072 392,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 759,02	2 925,88
IV.	Iš kitų šaltinių		152 487,55	250 441,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		179 496,87	53 253,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		179 496,87	53 253,24
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		15 042,72	259,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		94 375,94	90,78
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		68 627,21	51 962,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 451,00	941,00
F.	GRYNASIS TURTAS		8 797,95	6 034,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 797,95	6 034,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 763,52	(10 954,08)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 034,43	16 988,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 400 287,63	1 385 102,67

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Lina Viršilienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

KBĪBA Grupēs vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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 kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. lapkričio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 046 825,73	751 651,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 046 825,73	751 651,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		685 537,20	426 373,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		261 343,84	314 531,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		188,08	0,29
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		99 756,61	10 746,52
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 ŠAŪAUDOS		(1 056 894,97)	(772 400,35)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(775 790,85)	(531 944,87)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(123 035,29)	(27 982,55)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(39 957,91)	(54 864,81)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(276,51)	(4 917,87)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(4 668,54)	(3 063,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(48 689,97)	(119 679,30)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(2,00)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(41 085,66)	(9 159,84)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(23 390,24)	(20 786,11)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(10 069,24)	(20 748,75)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		12 832,76	23 260,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		12 832,76	23 260,50

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(53,51)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 763,52	2 458,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 763,52	2 458,24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Viršilienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA Grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)