

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

Kauno Kovo 11-osios gimnazija
2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Kovo 11-osios gimnazija, 190136691, Kovo 11-osios g. 50, Kaunas 51289
(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

Kauno Kovo 11-osios gimnazija 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 m. metiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0- 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	14033,06	14033,06

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo ir nenurašė nematerialiojo turto.

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 465403,44 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	450634,01	395135,79
Infrastruktūros ir kiti statiniai	310852,97	26895,73
Mašinos ir įrengimai	38259,92	29064,75
Baldai ir biuro įranga	173191,66	164774,09
Transporto priemonės	34334,38	34334,38
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	108335,24	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį - nebuvo.

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 61,62 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 5515,97 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 44,90 Eur. Nurašyta atsargų už 5518,01 Eur, iš jų 2697,46 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro 595,47 Eur:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 595,47 Eur (darbuotojams):

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	595,47
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,- 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 gautinas sumas sudaro 198849,31 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 0,- Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	-
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-

- Sukauptos gautinos sumos – 198841,33 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	28781,03
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	39588,71
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	31117,52
4.	Darbuotojams	93689,47
5.	Tiekėjams	3421,50
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	2243,10

- Kitas gautinas sumas sudaro 7,98 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	R. Česlevičius	7,98
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 2302,10 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 466007,40 Eur.

Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	689426,38
2.	Iš savivaldybės biudžeto	122691,33

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 44,90 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už 1793,21 Eur (lizingas AB Telia Lietuva), tai einamųjų metų dalis.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3421,50 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB „ Energijos skirstymo operatorius “	176,49
2.	AB „ Telia Lietuva “	1108,85
3.	UAB „ Kauno švara “	332,32
4.	UAB „ Kauno vandenys“	496,35
5.	UAB „ Vydūna “	674,24

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 164395,70 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	93689,47
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	36759,43
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	31117,52
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2829,28
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	-

- Sukauptos mokėtinos sumos 28781,03 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	28279,21
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	501,82

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 570,- Eur (valgyklos patalpų nuomos užstatas).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 2243,10 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis.

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 879409,82 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	869664,83
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9744,99

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 18894,37 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1646,64
2.	Kiti statiniai	8147,28
3.	Mašinos ir įrengimai	757,80
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	8342,65
6.	Kitas ilgalaikis turtas	-
7.	Programinė įranga ir licencijos	-
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 19720,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	11523,78
2.	Elektros energijos	3302,56
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2691,99
4.	Ryšių paslaugų	734,25
5.	Šiukšlių išvežimo	1468,40

- Transporto sąnaudos – 2103,92 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	1391,08
2.	Automobilių atsarginės dalys	361,69
3.	Transporto nuomos sąnaudos	-
4.	Kitos transporto sąnaudos	351,15

-

- Sunaudotų atsargų sąnaudos – 3765,24 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	91,72
4.	Kanceliarinės prekės	244,49
5.	Valymo prekės	502,97
6.	Maisto produktai	-
7.	Ūkinis inventorių	2697,46
8.	Kt. medžiagos	228,60

- Kitų paslaugų sąnaudos – 7093,89 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	112,08
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	-
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	-
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	-
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	246,60
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	84,06
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	-
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	-
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	-
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	481,58
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	1251,62
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	14,-
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	-
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	-
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	4903,95

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas sąnaudas sudaro 0,- Eur.

13. Finansavimo pajamos – 940578,64 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	794608,40
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5851,45
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	788756,95
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	141980,35
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	12366,70
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	129613,65
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	1503,85
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	144,96

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1358,89
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2486,04
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	494,82
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1991,22

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 2538,70 Eur. Šias pajamas sudaro įstaigos patalpų nuomos pajamos.

Direktorius _____ Stanislovas Milašius

BĮ KBĮBA grupės vadovė _____ Anželika Januškienė

Rengėjas:

BĮ KBĮBA specialistė Irena Žižytė

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

Kauno Kovo 11-osios gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190136691, Kovo 11-osios g. 50, 51289 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 4 d. Nr. FB20/06/30

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		465,403.44	484,297.81
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	P04	465,403.44	484,297.81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		55,498.22	57,144.86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		283,957.24	292,104.52
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9,195.17	9,952.97
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8,417.57	16,760.22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		108,335.24	108,335.24
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		201,808.50	89,904.42
I.	Atsargos	P08	61.62	63.66
I.1	Strateginės ir nelicijamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		61.62	63.66
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	P09	595.47	59.04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		198,849.31	84,628.46
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	198,841.33	84,628.46
III.6	Kitos gautinos sumos		7.98	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2,302.10	5,153.26
	IŠ VISO TURTO:		667,211.94	574,202.23
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	466,007.40	481,884.71
I.	Iš valstybės biudžeto		70,616.32	71,945.50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		375,800.18	387,053.57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		277.92	1,086.62

IV.	Iš kitų šaltinių		19,312.98	21,799.02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		198,961.44	92,317.52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	198,961.44	92,317.52
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13;P14	1,793.21	7,119.06
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		3,421.50	3,625.58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		164,395.70	134.41
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		28,781.03	80,868.47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		570.00	570.00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	2,243.10	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2,243.10	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2,243.10	(98.00)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			98.00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		667,211.94	574,202.23

<u>Direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Stanislovas Milašius</u> (vardas ir pavardė)
<u>BĮ KBĮBA grupės vadovė</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Anželika Januškienė</u> (vardas ir pavardė)

Kauno Kovo 11-osios gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190136691, Kovo 11-osios g. 50, 51289 Kaunas

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

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

2020 m. rugpjūčio 4 d. Nr. VR20/06/30
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		940,578.64	749,315.01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		940,578.64	749,315.01
I.1.	Iš valstybės biudžeto		794,608.40	606,157.26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		141,980.35	115,868.41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1,503.85	9,612.82
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2,486.04	17,676.52
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 SĄNAUDOS	P02	(940,800.12)	(752,360.86)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(879,409.82)	(665,243.03)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(18,894.37)	(10,312.61)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19,720.98)	(26,820.53)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(60.00)
V.	TRANSPORTO		(2,103.92)	(3,642.73)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1,215.52)	(725.00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(6,952.11)	(1,447.19)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(10,136.41)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(3,765.24)	(17,770.55)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		(1,644.27)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7,093.89)	(13,579.17)
XIV.	KITOS			(2,623.64)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(221.48)	(3,045.85)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2,538.70	9,000.64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	Finansi	2,538.70	9,000.64
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(74.12)	(234.48)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2,243.10	5,720.31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2,243.10	5,720.31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Stanislovas Milašius

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)