

PATVIRTINTA

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas

2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

KAUNO VERŠVŲ GIMNAZIJA
2020 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Veršvų gimnazijos, kodas 190135828, adresas Mūšos g.6, Kaunas

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(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)
Programinė įranga ir jos licencijos	21941,98	21941,98
Kitas nematerialusis turtas	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo pergrupavimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2872507,31 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	3199721,73	1206401,55
Infrastruktūros ir kiti statiniai	850962,99	268753,25
Mašinos ir įrenginiai	160209,96	159955,92
Baldai ir biuro įranga	264984,27	227793,89
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6744,75	6744,75
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	259532,97	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis sudaro 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 28427,03 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 220,90 Eur. Nurašyta atsargų už 28427,03 Eur, iš jų 21001,88 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 325,67 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	63,17
2.	UAB Šviesa	262,50
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimų tiekėjams 2191,21 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB BPC travel	2191,21
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 185680,42 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 153,00 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	153
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 184999,87 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	37595,32
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	29592,18
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	23344,28
4.	Darbuotojams	71558,27
5.	Tiekėjams	10973,67
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	11936,15

- Kitos gautinos sumos sudaro 527,55 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Šilumininkas	37,82
2.	Vagystė	489,73
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 31943,51 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 2905759,86 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	842577,19
2.	Iš savivaldybės biudžeto	226293,33

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 220,90 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 11184,35 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Energijos skirstymo operatorius	1870,38
2.	UAB Kauno švara	968,39
3.	UAB Imlitex	1044,35
4.	UAB Alma littera sprendimai	1216,86
5.	UAB ISKU baldai	2776,47

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 124494,73 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	71516,84
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	27539,23
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	23344,28
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2052,95
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	41,43

- Sukauptos mokėtinos sumos 37595,32 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	36988,17
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	607,15

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1007,13 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai (depozitas) 500,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 12606,73 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 9444,00 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 3162,73 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1081372,61 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1064763,31
2.	Darbdavio socialinio draudimo	16609,30

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 866923,35 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	711966,80
2.	Kiti statiniai	92127,97
3.	Mašinos ir įrengimai	29812,87
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	32193,59
6.	Kitas ilgalaikis turtas	822,12
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 50804,72 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	21478,95
2.	Elektros energijos	19100,84
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1002,32
4.	Ryšių paslaugų	1826,52
5.	Šiukšlių išvežimo	7396,09

- Transporto sąnaudos 628,86 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	18,59
4.	Kitos transporto sąnaudos	610,27

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 25665,25 Eur:

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

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	467,16
4.	Kanceliarinės prekės	82,39
5.	Valymo prekės	1929,68
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventoriuss	21001,88
8.	Kt. medžiagos	2184,14

- Kitų paslaugų sąnaudos 16662,28 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	349,92
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	189,42
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	922,03
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	3674,96
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	1539,61
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	252,50
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	9733,84

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų nėra.

13. Finansavimo pajamos 2043236,62 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	923393,08
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	20493,08
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	902900,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	1106093,90
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	862425,55
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	243668,35
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	11288,68
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4268,82
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	7019,86
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2460,96
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2032,20
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	428,76

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 16383,72 Eur. Šias pajamas sudaro turto nuomos pajamos.

Vadovas _____ Žilvinas Damijonaitis

KBĮBA grupės vadovė _____ Anželika Januškiene

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistė Virginija Kaniene

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno Veršvų gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190135828, Mūšos g. 6, 47176 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. spalio 28 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.872.507,31	3.739.430,66
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		2.872.507,31	3.739.430,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.993.320,18	2.705.286,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		582.209,74	674.337,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		254,04	21.576,26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		37.190,38	72.201,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			6.495,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		259.532,97	259.532,97
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		220.140,81	121.958,62
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		2.516,88	252,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		185.680,42	77.574,83
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		153,00	1.217,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		184.999,87	75.476,24
III.6	Kitos gautinos sumos		527,55	880,70

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno Veršvų gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190135828, Mūšos g. 6, 47176 Kaunas

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

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

2020 m. spalio 28 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.043.236,62	1.236.237,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.043.236,62	1.236.237,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		923.393,08	782.141,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1.106.093,90	422.927,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.288,68	22.950,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.460,96	8.217,58
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		(2.050.176,29)	(1.248.610,28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1.081.372,61)	(936.594,27)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(866.923,35)	(152.206,41)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(50.804,72)	(63.875,98)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(449,40)	(11.008,81)
V.	TRANSPORTO		(628,86)	(1.252,32)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(802,37)	(7.217,30)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3.194,23)	(25.172,05)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(25.665,25)	(26.921,98)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(3.542,23)	(3.901,80)
XI.	NUOMOS		(130,99)	(142,40)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(16.662,28)	(18.651,96)
XIV.	KITOS			(1.665,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(6.939,67)	(12.372,99)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		16.383,72	17.434,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		16.383,72	17.434,65
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,05)	(0,08)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		9.444,00	5.061,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9.444,00	5.061,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Žilvinas Damijonaitis

(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įmonių buhalterinė apskaita“ grupės

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	222001 - ra_Registratorius M-222 KBIBA (Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Kauno Veršvų gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys 2020 m. III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-11-04 Nr. 22-3204
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-70 Kauno Veršvų gimnazija- vadovas Žilvinas Damijonaitis 2020-11-04; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita- darbuotojas Anželika Januškienė 2020-11-04
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.