

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

Kauno Jurgio Dobkevičiaus progimnazija
2021 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 2020 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 2020 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 1 035 889,92 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	343 936,99
Kiti statiniai	289 436,55	271 655,88
Kitos mašinos ir įrenginiai	24 724,28	24 143,68
Baldai ir biuro įranga	74 934,36	72 619,14
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3 920,99	2 471,18

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 įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir nurašytas ilgalaikis turtas – 2 744,78 Eur.

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 68 326,05 Eur, iš jų neatlygintinai gauta už 9 471,25 Eur. Nurašyta atsargų už 68 326,05 Eur, iš jų 52 590,21 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus 10 219,70 Eur sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 10 219,70 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Ateities pamoka, UAB	9 839,40
2.	AIRO solutions, UAB	306,55
3.	Diena Media News, UAB	67,50
4.	Šviesa, UAB	6,25
5.		

- 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 212 444,74 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2 922,50 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	2 922,50
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 209 512,56 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	84 488,38
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondai	24 304,21
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	19 813,82
4.	Darbuotojams	63 875,49
5.	Tiekėjams	12 994,69
6.	Pagal vykdomuosius raštus	43,00
7.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3 649,09
8.	Trumpalaikiai atidėjiniai	343,88

- Kitos gautinos sumos sudaro 9,68 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Matipaula, UAB	9,68
2.		
3.		

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

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: pinigai banko sąskaitose 7 195,79 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1 048 210,63 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	733 695,93
2.	Iš savivaldybės biudžeto	182 539,14

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 9 471,25 Eur.

Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

9. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 17 199,15 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Ateities pamoka, UAB	5 092,00
2.	International Baccalaureate Organization	1 586,04
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	1 508,20
4.	Gilius ir ko, UAB	1 314,05
5.	Ignitis, UAB	1 278,06

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 108 036,52 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	63 875,49
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	22 624,28
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	19 813,82
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 679,93
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00
6.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	43,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 84 488,38 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	83 187,04
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1 301,34

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1 750,00 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 850,00 Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 5 721,59 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 591,26 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 5 130,33 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 861 983,50 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	848 907,56
2.	Darbdavio socialinio draudimo	13 075,94

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 118 993,21 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	15 757,92
2.	Kiti statiniai	95 989,59
3.	Mašinos ir įrengimai	2001,84
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	4 343,77
6.	Kitas ilgalaikis turtas	900,09
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 37 107,30 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	24 242,81
2.	Elektros energijos	8 710,88
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2 360,74
4.	Ryšių paslaugų	426,45
5.	Šiukšlių išvežimo	1 366,42

- Transporto sąnaudos 283,14 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	54,36
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	228,78

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 67 401,94 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	4 081,58
4.	Kanceliarinės prekės	1 067,43
5.	Valymo prekės	1 568,66
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	52 590,21
8.	Kt. medžiagos	8 094,06

- Kitų paslaugų sąnaudos 37 996,24 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	246,94
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	185,22
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	3 438,88

7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	17 850,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	742,94
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	1 344,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	14 188,26

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

12. Finansavimo pajamos 1 128 514,73 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	781 279,04
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	23 776,78
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	757 502,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	230 538,73
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	48 621,76
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	181 916,97
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	12 709,88
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11 699,88
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1 010,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	103 987,08
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	99 320,16
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	4 666,92

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 4 926,00 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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 22 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 045 959,50	1 164 952,71
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		1 035 889,92	1 154 883,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 013 763,62	1 029 521,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17 780,67	113 770,26
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		580,60	2 582,44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 315,22	6 658,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 449,81	2 349,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 069,58	10 069,58
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		229 860,23	159 631,93
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		10 219,70	8 406,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos		212 444,74	139 625,36
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		2 922,50	2 442,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		209 512,56	137 182,86
III.6	Kitos gautinos sumos		9,68	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 195,79	11 599,74
	IŠ VISO TURTO:		1 275 819,73	1 324 584,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 048 210,63	1 173 989,70
I.	Iš valstybės biudžeto		5 947,74	4 726,15
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 018 389,11	1 044 626,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			3 281,52
IV.	Iš kitų šaltinių		23 873,78	121 355,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		221 887,51	145 464,61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 069,58	10 069,58
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 069,58	10 069,58
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		211 817,93	135 395,03
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		343,88	343,88
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		17 199,15	547,53
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		108 036,52	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		84 488,38	132 572,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 750,00	1 931,00
F.	GRYNASIS TURTAS		5 721,59	5 130,33
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 721,59	5 130,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		591,26	(904,10)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 130,33	6 034,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 275 819,73	1 324 584,64

Direktorius

(parašas)

Lina Viršilienė

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

KBĮBA Grupės vadovo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 22 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 128 514,73	1 046 825,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 128 514,73	1 046 825,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		781 279,04	685 537,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		230 538,73	261 343,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 709,88	188,08
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		103 987,08	99 756,61
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		(1 132 184,37)	(1 056 894,97)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(861 983,50)	(775 790,85)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(118 993,21)	(123 035,29)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(37 107,30)	(39 957,91)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(283,14)	(276,51)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(5 715,23)	(4 668,54)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 703,81)	(48 689,97)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(67 401,94)	(41 085,66)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(37 996,24)	(23 390,24)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 669,64)	(10 069,24)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4 926,00	12 832,76
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 926,00	12 832,76
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(665,10)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		591,26	2 763,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		591,26	2 763,52
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)