

Kauno Tado Ivanausko progimnazija

2019 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Tado Ivanausko progimnazija, kodas 190139278, adresas Vėtrungės g. 1, Kaunas (toliau įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. (3 mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau — VSAFAS). Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 m. (3 mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,0 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	3449,56	3449,56

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį neįtakojęs sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 839872,40 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	692186,63	352607,57
Infrastruktūros ir kiti statiniai	552664,60	66450,69
Mašinos ir įrenginiai	67775,69	54963,05
Baldai ir biuro įranga	133677,64	132410,85
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	11561,79	11561,79

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.

3. 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 inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 41111,21 Eur, iš jų gauta nemokamai sudaro 1498,68 Eur. Nurašyta atsargų už 41111,21 Eur, iš jų 27864,52 Eur išskeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.
- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 286560,89 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1806,00 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (EUR)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1806,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	0,00
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 284540,76 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	7120,73
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	62886,81
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	47470,20
4.	Darbuotojams	155073,02
5.	Tiekėjams	9228,64

6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	2761,36
----	---	---------

- Kitos gautinos sumos sudaro 214,13 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Tadas Vaitkūnas	214,13

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

Piniginių lėšų likutį 24302,58 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 856873,60 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (EUR)
1.	Iš valstybės biudžeto	538806,67
2.	Iš savivaldybės biudžeto	133096,41

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1498,68 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 9228,64 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1	UAB Merula	4630,44
2	AB Telia	1049,09
3	UAB Varba	821,27
4	Energijos skirstymo operatorius	584,71
5	Kauno švara	319,04

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 264855,18 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	155073,02
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	58312,88
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	47470,20
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	3999,08
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 7120,73 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	6887,76
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	232,97

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 6883,75 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 4822,38 Eur, juos sudaro nuomojamų patalpų depozitas.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 5773,97 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis (deficitas) 2823,00 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 2950,97 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 781340,38 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	769683,19
2.	Darbdavio socialinio draudimo	11657,19

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 46831,22 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	6921,84
2.	Kiti statiniai	26715,05
3.	Mašinos ir įrengimai	6943,59
4.	Transporto priemonės	0,0
5.	Baldai ir biuro technika	6250,74
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,0
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,0
8.	Kitas nematerialus turtas	0,0

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 24868,61 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	18566,54
2.	Elektros energijos	2826,17
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	919,67
4.	Ryšių paslaugų	646,58
5.	Šiukšlių išvežimo	1909,65

- Transporto sąnaudos 85,58 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	22,18
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	63,40
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 36686,81 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	238,69
4.	Kanceliarinės prekės	1413,46
5.	Valymo prekės	1000,05
6.	Maisto produktai	0,00
7.	Ūkinis inventorių	27974,02
8.	Kt. medžiagos	6060,59

- Kitų paslaugų sąnaudos 9618,55 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Banko paslaugų sąnaudas	222,45
2	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5	Valymo paslaugų sąnaudos	330,33
6	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	533,59
7	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8	Narystės organizacijose sąnaudos	
9	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10	Apsaugos paslaugų sąnaudos	164,52
11	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	8367,66

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 1665 Eur.

13. Finansavimo pajamos 931579,92 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	713442,80
	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	15687,36
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	697755,44
2	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	192957,40
	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	45602,19
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	147355,21
3	Iš Europos sąjungos, iš jų:	18713,83
	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2702,18
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	16011,65
4	Iš kitų šaltinių, iš jų:	6465,89

	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6414,92
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	50,97

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 15753,05 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Vadovas _____ Sigitas Alubauskas

KBĮBA specialistas _____ Milda Kivarė