

Kauno Tado Ivanausko progimnazija

2019 M. RUGSĖJO 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 neįtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 821978,79 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	356068,49
Infrastruktūros ir kiti statiniai	552664,60	82479,72
Mašinos ir įrenginiai	72583,89	58309,10
Baldai ir biuro įranga	119127,05	117726,07
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	11561,79	11561,79

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 4300,00 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį už 12741,30 Eur.

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

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 52322,84 Eur, iš jų gauta nemokamai sudaro 64.89 Eur. Nurašyta atsargų už 52322,84 Eur, iš jų 36802,22 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 152437,81 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1999,34 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (EUR)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1999,34
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	0,00
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 150134,49 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	19905,27

2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	27227,35
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	21481,46
4.	Darbuotojams	61856,23
5.	Tiekėjams	12413,51
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	7250,67

- Kitos gautinos sumos sudaro 303,98 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Tadas Vaitkūnas	214,13
2.	Kauno Algio Žikevičiaus saugaus vaiko mokykla	14,43
3.	Edita Grižaitė	57,54
4.	Lina Mykolaitienė	5,38
5.	UAB „Varba“	8,36
6.	Kauno Tautinės kultūros centras	4,14

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

Piniginių lėšų likutį 15879,72 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 828512,91 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (EUR)
1.	Iš valstybės biudžeto	854597,84
2.	Iš savivaldybės biudžeto	189466,69

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 12806,19 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 12413,51 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1	UAB Merula	4479,56
2	MB Romanta	2628,29
3	Energijos skirstymo operatorius	896,20
4	Imlitex	629,36
5	Kauno švara	319,04

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 110937,11 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	61856,23
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	25814,31
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	21481,46
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1785,11
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 19905,27 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	19441,43
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	463,84

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 7148,39 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 4824,78 Eur, juos sudaro nuomojamų patalpų depozitas.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 11379,13 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 8428,16,00 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 2950,97 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 992728,33 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	977910,45
2.	Darbdavio socialinio draudimo	14817,88

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 71744,18 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	10382,76
2.	Kiti statiniai	42744,08
3.	Mašinos ir įrengimai	10289,64
4.	Transporto priemonės	0,0
5.	Baldai ir biuro technika	8327,70
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,0
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,0
8.	Kitas nematerialus turtas	0,0

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 28427,08 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	18685,22
2.	Elektros energijos	4764,27
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1144,31
4.	Ryšių paslaugų	948,36
5.	Šiukšlių išvežimo	2884,92

- 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 47752,60 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	165,47
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	249,88
4.	Kanceliarinės prekės	2485,07
5.	Valymo prekės	1326,12
6.	Maisto produktai	0,00
7.	Ūkinis inventorių	36911,72
8.	Kt. medžiagos	6614,34

- Kitų paslaugų sąnaudos 10523,05 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Banko paslaugų sąnaudas	324,94
2	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3	Draudimo paslaugų sąnaudos	95,00
4	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5	Valymo paslaugų sąnaudos	394,46
6	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	533,59
7	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8	Narystės organizacijose sąnaudos	
9	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10	Apsaugos paslaugų sąnaudos	256,46
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)	8918,60

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

13. Finansavimo pajamos 1184223,80 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	895752,94
	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	21780.50
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	873972.44
2	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	263669,55
	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	70590.62
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	193078.93
3	Iš Europos sąjungos, iš jų:	24801,31
	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2898,58
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	21902.73
4	Iš kitų šaltinių, iš jų:	7629,22
	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7575.68
	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	53,54

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 23197,06 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Vadovas _____ Sigitas Alubauskas

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____ Vilija Žiūkienė

Parengė: KBĮBA specialistė

Milda Kivarė

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

Kauno Tado Ivanausko progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190139278, Vėtrungės g. 1, 48135 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		821 978,79	886 866,94
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		821 978,79	886 866,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		336 118,14	346 500,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		470 184,88	17 820,73
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14 274,79	19 756,23
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 400,98	7 680,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			495 108,23
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		168 317,53	130 108,90
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			645,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos		152 437,81	89 910,63
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		1 999,34	516,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		150 134,49	89 142,56
III.6	Kitos gautinos sumos		303,98	251,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15 879,72	39 552,77
	IŠ VISO TURTO:		990 296,32	1 016 975,84
D.	FINANSAVIMO SUMOS		828 512,91	914 032,28
I.	Iš valstybės biudžeto		902,68	3 110,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		814 454,69	873 341,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 497,90	29 788,36
IV.	Iš kitų šaltinių		4 657,64	7 791,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		150 404,28	99 992,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		150 404,28	99 992,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			5 953,20
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		12 413,51	1 188,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		110 937,11	83,47
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		19 905,27	83 615,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7 148,39	9 151,58
F.	GRYNASIS TURTAS		11 379,13	2 950,97
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 379,13	2 950,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 428,16	(8 939,86)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 950,97	11 890,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		990 296,32	1 016 975,84

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Sigitas Alubauskas
(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinis švietimo įstaiga "Kauno apskaita" grupės
vadovo pavaduotoja

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 191 853,02	1 182 150,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 191 853,02	1 182 150,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		895 752,94	910 446,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		263 669,55	218 187,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24 801,31	38 354,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7 629,22	15 161,63
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		(1 206 535,92)	(1 200 429,09)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(992 728,33)	(1 002 894,69)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(71 744,18)	(32 070,90)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(28 427,08)	(35 623,89)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(18 286,95)	(16 849,45)
V.	TRANSPORTO		(85,58)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 431,00)	(1 992,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(5 918,51)	(13 996,78)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(47 752,60)	(51 775,96)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(26 973,64)	(15 839,44)
XI.	NUOMOS			(9 000,00)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(10 523,05)	(20 365,49)
XIV.	KITOS		(1 665,00)	(20,49)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(14 682,90)	(18 278,64)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		23 197,06	17 131,97
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		23 197,06	17 131,97
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(200,08)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		114,08	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8 428,16	(1 146,67)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 428,16	(1 146,67)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Sigitas Alubauskas

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)