

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

Kauno Maironio universitetinė gimnazija
2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Maironio universitetinė gimnazija, 290133810, Gimnazijos g. 3, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. (6 mėnesių tarpiniame) 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 (6 mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

a.i.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.

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

a.i.2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 3668320,73 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.)
Infrastruktūros ir kiti statiniai	25000,21	6420,76
Nekilnojamosios kultūros vertybės	2483596,39	
Baldai ir biuro įranga	138492,32	130404,89
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	1158057,46	

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.

a.i.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 inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 11414,02 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 883,89 Eur. Nurašyta atsargų už 3549,23 Eur, iš jų 7864,79 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 96727,79 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 1161,38 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1161,38
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 95223,09 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	24252,75
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	17755,46
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	14963,57
4.	Darbuotojams	32836,75
5.	Tiekėjams	4612,70
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	801,86

- Kitos gautinos sumos sudaro 343,32 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	IĮ Raimonda Česnauskienė	343,32

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

Piniginių lėšų likutį 10731,64 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 10731,64 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1374420,60 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	202403,39
2.	Iš savivaldybės biudžeto	421297,33
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	737512,33
4.	Iš kitų šaltinių	13207,55

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 883,89 Eur.

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

Istaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4612,70 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB Garliavos taksi	805,73
2.	UAB Paulimatas	638,23
3.	UAB Kautra	623,24
4.	UAB Merula	560,53
5.	AB Energijos skirstymo operatorius	407,04

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 65555,78 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	32784,42
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16584,92
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	14963,57
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1170,54
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	52,33

- Sukauptos mokėtinos sumos 24252,75 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	23366,59
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	886,16

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1742,07 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1742,07 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 2305196,26 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis (deficitas) 1295,01 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 755,67 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 562889,11 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	555617,95
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8731,36

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2705,58 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	
2.	Kiti statiniai	751,44
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	1954,14
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 16568,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	9829,33
2.	Elektros energijos	4697,79
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	591,06
4.	Ryšių paslaugų	229,20
5.	Šiukšlių išvežimo	1221,60

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

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

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 11406,02 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	212,68
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	7864,79
8.	Kt. medžiagos	3328,55

- Kitų paslaugų sąnaudos 6312,25 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	174,76
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	1452,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	245,79
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	189,25
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	155,58
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	207,80
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	328,90
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	3558,17

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 5550,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 626352,91 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	502764,01
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8428,01
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	494336,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	118452,97
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1979,68
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	116473,29
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,29
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,29
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	5135,64
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1800,87
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	3334,77

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamo.

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 3784,14 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Vadovas

Daiva Garnienė

KBĮBA specialistas

Audronė Meškuotienė

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

Kauno Maironio universitetinė gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290133810, Gimnazijos g. 3, 44260 Kaunas

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

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

2019 m. liepos 31 d. Nr. 2019-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 668 320,73	3 671 026,31
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	P04	3 668 320,73	3 671 026,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18 579,45	19 330,89
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2 483 596,39	2 483 596,39
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8 087,43	10 041,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 158 057,46	1 158 057,46
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		107 459,43	65 928,49
I.	Atsargos	P08		
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	P09		81,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	96 727,79	54 282,50
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, turta, paslaugas	P10	1 161,38	580,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	95 223,09	53 701,81
III.6	Kitos gautinos sumos	P10	343,32	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10 731,64	11 564,34
	IŠ VISO TURTO:		3 775 780,16	3 736 954,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 374 420,60	1 379 351,74
I.	Iš valstybės biudžeto		202 403,39	204 228,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto		421 297,33	421 576,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		737 512,33	737 512,33
IV.	Iš kitų šaltinių		13 207,55	16 034,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		96 163,30	53 701,81

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P14		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	96 163,30	53 701,81
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4 612,70	1 406,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	65 555,78	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	24 252,75	52 295,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 742,07	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	2 305 196,26	2 303 901,25
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		2 303 145,58	2 303 145,58
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2 303 145,58	2 303 145,58
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 050,68	755,67
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 295,01	680,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		755,67	74,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 775 780,16	3 736 954,80

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Daiva Garnienė
(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įmonių buhalterinė apskaita“ specialistė

Audronė Meškuotienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kauno Maironio universitetinė gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290133810, Gimnazijos g. 3, 44260 Kaunas

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

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

2019 m. liepos 31 d. Nr. 2019-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		621 217,27	519 415,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		621 217,27	519 415,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		502 764,01	425 456,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		118 452,97	89 186,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,29	4 772,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
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	(628 842,04)	(522 733,69)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	(562 889,11)	(457 634,68)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 705,58)	(2 663,50)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16 568,98)	(16 420,09)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(4 574,60)
V.	TRANSPORTO			(4 341,65)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 747,00)	(6 462,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			(32,76)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(11 406,02)	(8 152,55)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(21 663,10)	(18 531,99)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6 312,25)	(3 607,00)
XIV.	KITOS		(5 550,00)	(312,87)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(7 624,77)	(3 317,87)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23		(1,93)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(3 840,63)	643,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 840,63)	643,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Daiva Garnienė

(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įmonių buhalterinė apskaita“ specialistė

Audronė Meškuotienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)