

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhal-
terinė apskaita“ direktoriaus pavaduo-
tojos laikinai atliekančios direktoriaus
funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

KAUNO ANTANO SMETONOS GIMNAZIJA
2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Antano Smetonos gimnazija, 190139310, Geležinio Vilko g., 28, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

Kauno Antano Smetonos gimnazijos (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. I ketvirčio 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 I ketvirčio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialaus turto neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **1 461 205,45** 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)
Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	1 721 371,03	269 166,73
Kitos mašinos ir įrenginiai	13 798,04	11 704,27

Kompiuterinė įranga	45 273,74	41 884,64
Kita biuro įranga	70 882,57	69 615,96
Kitas ilgalaikis materialus turtas	29 156,22	26 904,55

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir įsigytas naujas 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 inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 6 785,25 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 70,20 Eur. Nurašyta atsargų už 6 785,25 Eur, iš jų 3 480,38 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos **165,36** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	TEV BĮ UAB	165,36
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro **114 528,10** Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas **1 002,0** Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1 002,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **113 508,14** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	35 460,83
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12 046,92
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9 267,39
4.	Darbuotojams	26 805,96
5.	Tiekėjams	2 237,88
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	27 689,16

- Kitos gautinos sumos sudaro **17,96** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Euroautomatai“	17,96
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį **8 048,88** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 8 048,88 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **1 468 915,60** Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	350 808,24
2.	Iš savivaldybės biudžeto	138 948,61

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto buvo už 70,20 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **2 237,88** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB“Kauno energija“	166,10
2.	AB“Energijos skirstymo operatorius“	629,67
3.	UAB“İmlitex“	312,57
4.	UAB“Kauno švara“	204,16
5.	UAB“Kauno vandenys“	100,86

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **48 120,27** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	26 692,23
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11 254,11
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9 267,39
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	792,81
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos (vykdomi raštai)	113,73

- Sukauptos mokėtinos sumos **35 460,83** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	34 372,40
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1 088,43

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 522,05 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai (depozitas) 500,00 Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **28 691,16** Eur , tai einamų metų sukauptas perviršis 18 543,72 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 10 147,44 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **485 625,61** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	478 025,24

2.	Darbdavio socialinio draudimo	7 600,7

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **27 825,24** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	23 091,57
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	1 465,31
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	2 768,36
6.	Kitas ilgalaikis turtas	500,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **22 717,95** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	12 625,12
2.	Elektros energijos	6 427,29
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	751,06
4.	Ryšių paslaugų	900,02
5.	Šiukšlių išvežimo	2014,46

- Transporto sąnaudos **362,65** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	35,95
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	181,50
4.	Kitos transporto sąnaudos	145,20

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **6 681,84** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	90,99
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	439,84
4.	Kanceliarinės prekės	1 365,62
5.	Valymo prekės	468,79
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	3 480,38
8.	Kt. medžiagos	836,22

- Kitų paslaugų sąnaudos **3 164,18** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	473,91

2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	283,20
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	304,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	425,00
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	802,20
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	875,87

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

12. Finansavimo pajamos **570 667,36** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	379 887,42
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10 229,43
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	369 657,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	155 641,40
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10 565,90
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	145 075,50
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	33 588,58
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11 346,11
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	22 242,47
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1 549,96
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1 139,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	410,96

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

Įstaiga turi pagrindinės veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro egzaminų vykdymo pajamos – 12 414,55 Eur (bazinė mokykla).

Kitos veiklos pajamos-patalpų nuomos pajamos -7 611,12 Eur.

Vadovas _____

Violeta Balčiūnienė

BĮ KBĮBA grupės vadovė _____

Anželika Januškienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas

Virginija Šulcienė

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

Kauno Antano Smetonos gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190139310, Geležinio Vilko g. 28, 49270 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 6 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 461 205,45	1 483 741,21
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		1 461 205,45	1 483 741,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 452 204,30	1 475 295,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 093,77	669,60
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 655,71	7 424,07
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 251,67	351,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		122 742,34	104 386,48
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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		165,36	25,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos		114 528,10	69 803,89
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		1 002,00	2 340,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		113 508,14	66 211,47
III.6	Kitos gautinos sumos		17,96	1 252,42
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 048,88	34 556,61
	IŠ VISO TURTO:		1 583 947,79	1 588 127,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 468 915,60	1 516 718,31
I.	Iš valstybės biudžeto		268 790,58	273 586,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		422 457,10	431 110,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		769 088,26	802 644,59
IV.	Iš kitų šaltinių		8 579,66	9 376,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		86 341,03	61 261,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		86 341,03	61 261,94
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		2 237,88	1 161,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48 120,27	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		35 460,83	57 289,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		522,05	2 810,00
F.	GRYNASIS TURTAS		28 691,16	10 147,44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		28 691,16	10 147,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18 543,72	5 562,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 147,44	4 584,78
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNORO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 583 947,79	1 588 127,69

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Violeta Balčiūnienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinis biuras (būklė) apskaita" grupės
vadovė

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190139310, Geležinio Vilko g. 28, 49270 Kaunas

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

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

2019 m. lapkričio 6 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		583 081,91	563 168,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		570 667,36	563 168,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		379 887,42	411 890,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		155 641,40	138 956,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		33 588,58	11 461,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 549,96	860,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 414,55	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12 414,55	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(572 149,31)	(587 123,50)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(485 625,61)	(496 513,05)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(27 825,24)	(31 760,26)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 717,95)	(24 463,91)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(22 553,66)	(300,32)
V.	TRANSPORTO		(362,65)	(616,24)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(506,00)	(1 629,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(293,83)	(2 000,00)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(132,73)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(6 681,84)	(15 488,03)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2 418,35)	(4 056,19)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 164,18)	(9 163,77)
XIV.	KITOS			(1 000,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10 932,60	(23 954,70)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7 611,12	7 017,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7 611,12	7 017,50
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		18 543,72	(16 937,20)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		18 543,72	(16 937,20)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Violeta Balčiūnienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)