

PATVIRTINTA

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas

2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

PREZIDENTO VALDO ADAMKAUS GIMNAZIJA

2021 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Prezidento Valdo Adamkaus gimnazija (toliau – Įstaiga) – viešoji įstaiga, kurios steigėjai yra Vilkaviškio vyskupijos kurija ir Kauno miesto savivaldybės taryba, turinti anspaudą, sąskaitas Lietuvos banke. Įstaigos kodas – 190135447. Adresas: Bitininkų 31, LT-46376, Kaunas. Telefonas: (8~37) 420400, rastine@adamkausgimnazija.lt. 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)
Programinė įranga ir jos licencijos	8 534,13	8 534,13
Kitas nematerialusis turtas		

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.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 420 121,60 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)
Mašinos ir įrenginiai	131 018,64	64 194,61
Baldai ir biuro įranga	219 159,95	88 906,54
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	55 463,58	50 721,36
Nebaigta statyba	218 301,94	

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta – 21 443,30 Eur (kitos mašinos ir įrenginiai- 9 922,30 Eur ir biuro įranga – 11 521 Eur).

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir naujo turto įsigijimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 39,98 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventorius bei atsargų už 44 120,53 Eur, iš jų gauta neatlygintinai – 205,66 Eur. Nurašyta atsargų už 44 152,50 Eur, iš jų 33 965,11 Eur iškeltas ūkinis inventorius į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1 537,61 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB "Lietuvos draudimas"	792,94
2.	Ateities pamoka, UAB	637,08
3.	E-Z WAY, UAB	107,59
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 277,85 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Atskaitingi asmenys Arūnas Maliauka	277,85
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 250 290,77 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 0,14 Eur :

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	0,14
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 248 292,21 Eur :

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	103 407,56
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	32 566,64
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	26 145,80
4.	Darbuotojams	78 623,72
5.	Už mobilaus ryšio paslaugas	290,15
6.	Tiekėjams	7 258,34
7.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	

- Kitos gautinos sumos sudaro 1 998,42 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	VMI	1 064,76
2.	UAB Šilumininkas	66,23
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigai banko sąskaitose 92 695,15 Eur

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis yra 498 420,06 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	935 196,96
2.	Iš savivaldybės biudžeto	242 322,88

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto – 205,66 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 21 918,17 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Potatas bistro“	12 065,77
2.	UAB „Legista“	2 057,00
3.	UAB „Ignitis“	2047,14
4.	Vilniaus universitetas	1 713,00
5.	AB Energijos skirstymo operatorius	1 038,87

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 137 336,16 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	78 601,60
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	29 993,60
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	26 145,80
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2 573,04
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	22,12

- Sukauptos mokėtinos sumos 103 407,56 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	101 579,50
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1 828,06

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 0,00 Eur - tai einamųjų metų sukauptas perviršis 0,00 Eur ir ankstesnių metų perviršis ir deficitas 3 532,94 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1 166 763,04 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1 145 470,25
2.	Darbdavio socialinio draudimo	21 292,79

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 102 838,08 Eur :

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	22 045,01
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	35 897,73
6.	Kitas ilgalaikis turtas	38 170,87
7.	Programinė įranga ir licencijos	6 724,47
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 45 150,99 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	28 722,04
2.	Elektros energijos	10 156,59
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2 555,85
4.	Ryšių paslaugų	1 079,93
5.	Šiukšlių išvežimo	2 636,58

- Transporto sąnaudos 510,77 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	205,38
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	305,39

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 43 742,80 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	

2.	Medikamentai	71,97
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	1 713,31
4.	Kanceliarinės prekės	613,41
5.	Valymo prekės	721,58
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	33 965,11
8.	Kt. medžiagos	6 657,42

- Kitų paslaugų sąnaudos 32 857,37 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	507,63
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	273,25
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	567,01
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	401,72
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	3 057,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	676,07
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	21 234,48
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	6 140,21

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

13. Finansavimo pajamos 1 404 524,48 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	1 001 419,59
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	25 169,89
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	976 249,70
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	290 643,94
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	33 335,35
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	257 308,59
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	76 604,64
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	76 604,64
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	35 856,31
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11 941,20

4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	23 915,11
------	---	-----------

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Rita Mikalauskienė

KBĮBA grupės vadovė

Anželika Januškienė

Parengė

KBĮBA apskaitos specialistė

Jūratė Čikotienė