

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. II 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 2 586,89 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	9 375,19	6 788,30
Kitas nematerialusis turtas	1187,15	1187,15

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nuorašas tikras

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 448 705,74 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	55 668,25
Baldai ir biuro įranga	207 638,95	76 765,75
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	55 463,58	31 283,37
Nebaigta statyba	218 301,94	

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta – 17 126,36 Eur (kitos mašinos ir įrenginiai).

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.

**3. Pastaba Nr. P07.** Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

**4. Pastaba Nr. P08.** Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 130,47 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 30 078,48 Eur, iš jų gauta neatlygintinai – 160,36 Eur. Nurašyta atsargų už 30 019,96 Eur, iš jų 27 497,67 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

**5. Pastaba Nr. P09.** Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1 057,27 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB "Lietuvos draudimas"	1 057,27
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 342,77 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Atskaitingi asmenys Arūnas Maliauka	342,77
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 449 096,62 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 0,00 Eur :

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

- Sukauptos gautinos sumos 447 083,06 Eur :

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	258 469,61
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	41 604,60
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	32 972,94
4.	Darbuotojams	103 060,58
5.	Už mobilaus ryšio paslaugas	272,14
6.	Tiekėjams	10 130,62
7.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	

- Kitos gautinos sumos sudaro 2 013,56 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 51 365,99 Eur

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis yra 503 184,40 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	703 032,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto	154 133,68

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto – 160,36 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 10 130,62 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Šilumininkas“	3366,41
2.	AB Energijos skirstymo operatorius	1196,75
3.	AB Lietuvos draudimas	1057,2
4.	UAB, Aliumita	504,00
5.	UAB „Ignitis“	464,70

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 177 638,12 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	103 060,58
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	38267,28
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	32972,94
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	3337,32
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	272,14

- Sukauptos mokėtinos sumos 258 469,61 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	253 811,63
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	4 657,98

**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 1 084 465,66 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1 065 201,63
2.	Darbdavio socialinio draudimo	19 949,16

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 60 146,05 Eur :

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	13 518,65
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	23 756,94
6.	Kitas ilgalaikis turtas	18 732,88
7.	Programinė įranga ir licencijos	4137,58
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 37 027,61 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	25894,68
2.	Elektros energijos	6980,67
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1818,10
4.	Ryšių paslaugų	713,86
5.	Šiukšlių išvežimo	1620,30

- Transporto sąnaudos 312,73 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	141,31
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	171,42

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 29 709,80 Eur :

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

Nuorašas tikras

2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	421,12
4.	Kanceliarinės prekės	148,95
5.	Valymo prekės	721,58
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	27 497,67
8.	Kt. medžiagos	920,48

- Kitų paslaugų sąnaudos 14186,25 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	354,76
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	8,92
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	474,33
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	1 000,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	487,82
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	9 876,37
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1 984,05

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

### 13. Finansavimo pajamos 1 231 888,68 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	961 954,56
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16869,15
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	945085,41
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	207 563,28
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	19344,22
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	188 219,06
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	47 590,51
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	47590,51
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	14 780,33
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6362,13

4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	8418,20
------	---	---------

**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