

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

## PREZIDENTO VALDO ADAMKAUS GIMNAZIJA

### 2022 M. I 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 2021 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 2021 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 437 450,94 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	87 852,43
Baldai ir biuro įranga	223 924,94	115 247,71
Bibliotekų fondai	8 966,35	
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	120 333,98	61 994,77
Nebaigta statyba	218 301,94	

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta – 30 371,00 Eur (Kitas ilgalaikis materialusis turtas (modernizavimo projektas).

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 200,13 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 19 739,59 Eur, iš jų gauta neatlygintinai – 18 738,42 Eur. Nurašyta atsargų už 19 702,43 Eur, iš jų 106,47 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

## 5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2 534,47 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Edukacinio turinio sprendimai, UAB	766,60
2.	Litterula, UAB	478,64
3.	Lietuvos draudimas, AB	396,47
4.	Ateities pamoka, UAB	318,54



5.	AIRO solutions, UAB	290,40
----	---------------------	--------

- 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 429 097,92 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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 turta, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 428 434,57 Eur :

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	241 918,88
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	37 659,80
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	30 325,81
4.	Darbuotojams	93 121,22
5.	Už mobilaus ryšio paslaugas	165,95
6.	Tiekėjams	20 816,51
7.	Trumpalaikiai atidėjiniai	4 426,40
8.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	

- Kitos gautinos sumos sudaro 663,35 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Patatos bistro, UAB	567,99
2.	UAB Šilumininkas	95,36
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigai banko sąskaitose 79 168,61 Eur .

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis yra 489 281,36 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	279 925,32
2.	Iš savivaldybės biudžeto	116 424,61

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto – 18 738,42 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 51 187,51 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB "Seda"	30 371,00
2.	UAB „Ignitis“	9 561,08
3.	UAB „Šilumininkas“	7 589,28
4.	AB Energijos skirstymo operatorius	926,36
5.	Patatos bistro, UAB	769,82

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 161 106,83 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	93 121,22
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	34 674,63
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	30 325,81
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2 985,17
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 241 918,88 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	237 583,77
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	4 335,11



**11. Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 57,92 Eur - tai einamųjų metų sukauptas perviršis 0,00 Eur ir ankstesnių metų perviršis ir deficitas 0,00 Eur. Dalininkų kapitalas – 57,92 Eur.

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 520 811,33 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	511 403,26
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9 408,07

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 36 383,71 Eur :

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	
2.	Kiti statiniai	
3.	Mašinos ir įrengimai	13 610,19
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	14 412,84
6.	Kitas ilgalaikis turtas	8 360,68
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 60 249,35 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	52 300,87
2.	Elektros energijos	5798,77
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	826,16
4.	Ryšių paslaugų	513,40
5.	Šiukšlių išvežimo	810,15

- Transporto sąnaudos 1 676,80 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	178,23
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	1 498,57

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 19 507,41 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	18 549,90
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	31,50
4.	Kanceliarinės prekės	116,10
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	106,47
8.	Kt. medžiagos	703,44

- Kitų paslaugų sąnaudos 3 283,39 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	224,86
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	680,29
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	370,60
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	188,25
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)	1 819,39

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 2 320 Eur.

### 13. Finansavimo pajamos 657 801,50 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	458 236,43
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	19 300,80
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	438 935,63
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	156 144,43
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11 004,91
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	145 139,52
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	33 894,25

Nuorašas tikras

3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	22 679,11
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	11 215,14
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	9 526,39
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3 101,32
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	6 425,07

**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