

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

Kauno Bernardo Brazdžionio mokykla
2020 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Bernardo Brazdžionio mokykla, kodas 190138361, Partizanų g. 22, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 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 2019 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	3227,95	3227,95
Kitas nematerialusis turtas	9478,39	9478,39

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 209,39 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo nurašymas ir pergrupavimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1564740,26 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)
Pastatai	2041511,63	490242,11
Infrastruktūros ir kiti statiniai	87962,82	87962,82
Mašinos ir įrengimai	34877,25	31742,75
Baldai ir biuro įranga	194192,56	188000,10
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7734,63	7585,85
Nebaigta statyba	3995,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo išperkamuuju lizingo būdu ir jo likutinė vertė 4718 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 1607,38 Eur.

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 5002,88 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo neatlygintinai gautas turtas, sukauptas nusidėvėjimas, nurašymas, nebaigtos statybos nurašymas ir pastato vertės padidėjimas bei pergrupavimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 29,43 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 27547,75 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 10168,97 Eur. Nurašyta atsargų už 27518,32 Eur, iš jų 12946,51 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 41,25 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Šviesa, UAB	41,25
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 174690,11 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7649,63 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	506,77
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7142,86
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 166906,51 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	26629,68
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	27180,83
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	19164,39
4.	Darbuotojams	65973,01
5.	Tiekėjams	9439,24
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	18030,37
7.	Pagal vykdomuosius raštus	488,99

- Kitos gautinos sumos sudaro **133,97** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Marinija, UAB	51,81
2.	Kauno sporto mokykla „Startas“	82,16
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 15912,45 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 15912,45 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1571235,50 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	624066,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto	404705,73

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 11776,35 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 18929,09 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Telia Lietuva, AB	4872,31
2.	Matulena, UAB	3995,62
3.	Mariusta, UAB	3444,86
4.	ESO, AB	1729,55
5.	Marinija, UAB	1333,53

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **112807,22** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	65973,01
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	25307,94
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	19164,39
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1872,89
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	488,99

- Sukauptos mokėtinos sumos 26629,68 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	26264,77
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	364,91

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1339,50 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai (depozitas) 1251,26 Eur ir (tėvų įnašai) 88,24 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 24472,51 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 8898,64 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 15573,87 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 995361,35 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	980248,72
2.	Darbdavio socialinio draudimo	15112,63

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **61273,44** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	21191,55
2.	Kiti statiniai	14568,76
3.	Mašinos ir įrengimai	6315,67
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	17993,13
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1204,33
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **51123,13** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	22499,75
2.	Elektros energijos	16691,38
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	5937,24
4.	Ryšių paslaugų	1590,82
5.	Šiukšlių išvežimo	4403,94

- Transporto sąnaudos 537,79 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	

3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	537,79

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 19794,20 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	178,62
4.	Kanceliarinės prekės	202,03
5.	Valymo prekės	3183,63
6.	Maisto produktai	938,10
7.	Ūkinis inventorių	12946,51
8.	Kt. medžiagos	2345,31

- Kitų paslaugų sąnaudos **26655,04** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	301,46
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	326,64
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	452,16
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	187,34
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	574,77
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	482,49
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	21273,46
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	159,50
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	2897,22

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

13. Finansavimo pajamos **1158537,99** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	668143,35
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18507,86
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	649635,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	482967,36
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	33812,20

2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	449155,16
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	354,94
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	354,94
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	7072,34
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1015,80
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	6056,54

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 33322,40 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 18697,25 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorius _____

Danguolė Deobald

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja _____

Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė specialistas Dalia Būdienė

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

Kauno Bernardo Brazdžionio mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190138361, Partizanų g. 22, LT-50217 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 21 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 564 740,26	1 621 272,40
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		1 564 740,26	1 621 272,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 551 269,52	467 725,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			14 568,76
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 134,50	8 133,65
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 192,46	19 686,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		148,78	2 427,35
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 995,00	1 108 730,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		190 673,24	105 297,21
I.	Atsargos		29,43	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		29,43	
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		41,25	202,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		174 690,11	80 389,61
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		7 649,63	3 394,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		166 906,51	76 970,14
III.6	Kitos gautinos sumos		133,97	24,60
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15 912,45	24 705,43
	IŠ VISO TURTO:		1 755 413,50	1 726 569,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 571 235,50	1 620 976,54
I.	Iš valstybės biudžeto		775 946,30	787 724,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		780 416,36	811 972,95
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		444,60	778,32
IV.	Iš kitų šaltinių		14 428,24	20 500,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		159 705,49	90 019,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		159 705,49	90 019,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			14 249,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		18 929,09	2 945,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		112 807,22	104,16
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		26 629,68	66 845,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 339,50	5 874,07
F.	GRYNASIS TURTAS		24 472,51	15 573,87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24 472,51	15 573,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 898,64	3 903,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15 573,87	11 669,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNORO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 755 413,50	1 726 569,61

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Danguolė Deobald

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinio įstaigos (biudžetinės) kaitos grupės
vadovo pavaduotojas

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 21 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 191 860,39	1 097 136,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 158 537,99	1 049 159,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		668 143,35	625 285,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		482 967,36	418 179,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		354,94	24,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7 072,34	5 670,60
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33 322,40	47 977,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 322,40	47 977,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(1 201 507,46)	(1 110 247,36)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(995 361,35)	(904 046,58)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(61 273,44)	(43 471,67)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(51 123,13)	(61 344,53)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(537,79)	(1 581,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(256,00)	(3 166,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(41 979,17)	(14 483,81)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(19 794,20)	(25 449,18)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(4 527,34)	(2 156,19)
XI.	NUOMOS			(160,00)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(26 655,04)	(53 788,40)
XIV.	KITOS			(600,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(9 647,07)	(13 110,43)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		18 697,25	22 188,46
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		18 697,25	22 188,46
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(151,54)	(594,69)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8 898,64	8 483,34
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 898,64	8 483,34
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Danguolė Deobald

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)