

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
2019 M. II 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. (3 mėnesių tarpiniame) 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 (3 mėnesių tarpiniame) 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	6114,29	6114,29
Kitas nematerialusis turtas	6747,86	6747,86

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.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1647655,25 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	936776,37	462464,30
Infrastruktūros ir kiti statiniai	87962,82	72328,28
Mašinos ir įrengimai	43245,25	30741,73
Baldai ir biuro įranga	144574,77	111760,50
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	44521,1	40860,51
Nebaigta statyba	1108730,26	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 2178,00 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 13,04 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 20909,64 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 4663,85 Eur. Nurašyta atsargų už 20896,60 Eur, iš jų 11896,88 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 32,66 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Lietuvos draudimas, AB	32,66
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 29,18 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Lietuvos paštas, AB	29,18
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 144195,04 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4767,22 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1741,66
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3025,56
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 139328,76 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	26709,38
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	20583,87
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	15036,98
4.	Darbuotojams	47844,51
5.	Tiekėjams	6172,04
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	22739,95
7.	Pagal vykdomuosius raštus	242,03

- Kitos gautinos sumos sudaro **99,06** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno sporto mokykla "Startas"	38,02
2.	Kauno Algio Žikevičiaus saugaus vaiko mokykla	10,32
3.	Matulena, UAB	28,40
4.	Marinija, UAB	17,03
5.	Kauno tautinės kultūros centras	5,29

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

Piniginių lėšų likutį 19891,53 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 19891,53 Eur.

6. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1632515,87 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	792306,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto	824657,08

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 4663,85 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už 14249,28 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 10513,38 Eur.

8. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 14420,77 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Matulena, UAB	8415,59
2.	Marinija, UAB	1132,32
3.	ESO	1089,62
4.	Telia Lietuva, AB	1952,54
5.	Kauno švara, UAB	443,54

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **83707,39** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	47844,51
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	18995,55
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	15036,98
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1588,32
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	242,03

- Sukauptos mokėtinos sumos 26709,38 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	25810,95
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	898,43

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3823,77 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai (depozitas) 2884,59 Eur ir (tėvų įnašai) 939,18 Eur.

9. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 25876,86 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 14206,95 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 11669,91 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

10. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 691651,82 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	679792,12
2.	Darbdavio socialinio draudimo	11859,70

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **28806,19** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	6586,26
2.	Kiti statiniai	1104,38
3.	Mašinos ir įrengimai	6901,11
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	12981,20
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1233,24
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **53293,53** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	35412,14
2.	Elektros energijos	11919,08
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2339,60
4.	Ryšių paslaugų	1070,49
5.	Šiukšlių išvežimo	2552,22

- Transporto sąnaudos 1570,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	1570,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 20199,98 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	278,18
4.	Kanceliarinės prekės	577,22
5.	Valymo prekės	1186,37
6.	Maisto produktai	4624,20
7.	Ūkinis inventorių	11859,11
8.	Kt. medžiagos	1674,90

- Kitų paslaugų sąnaudos **39243,17** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	203,99
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	32,66
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	804,06
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	210,54
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	503,12
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	468,58
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	33121,85
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	393
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	3505,37

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 400,00 Eur.

11. Finansavimo pajamos **806602,59** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	491623,43
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10613,26
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	481010,17
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	309770,70
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16188,90
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	293581,80
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,58
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,58
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	

4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	5207,88
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5042,88
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	165,00

12. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamo.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 36086,55 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 18756,06 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorius

Danguolė Deobald

KBĮBA 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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 647 655,25	1 674 283,44
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		1 647 655,25	1 674 283,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		474 312,07	480 898,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15 634,54	16 738,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12 503,52	17 226,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32 814,27	45 795,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 660,59	4 893,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 108 730,26	1 108 730,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		164 161,45	98 174,72
I.	Atsargos		13,04	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		13,04	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		61,84	986,09

III.	Per vienus metus gautinos sumos		144 195,04	79 419,40
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		4 767,22	7 452,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		139 328,76	71 942,49
III.6	Kitos gautinos sumos		99,06	24,78
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		19 891,53	17 769,23
	IŠ VISO TURTO:		1 811 816,70	1 772 458,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 632 515,87	1 650 404,78
I.	Iš valstybės biudžeto		792 306,49	796 999,63
II.	Iš savivaldybės biudžeto		824 657,08	837 821,13
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		15 552,30	15 584,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		153 423,97	110 383,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14 249,28	14 249,28
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		14 249,28	14 249,28
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		139 174,69	96 134,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		10 513,38	20 880,26
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		14 420,77	7 649,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		83 707,39	124,70
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		26 709,38	64 002,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 823,77	3 476,53
F.	GRYNASIS TURTAS		25 876,86	11 669,91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25 876,86	11 669,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14 206,95	305,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11 669,91	11 364,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 811 816,70	1 772 458,16

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ Danguolė Deobald (vardas ir pavardė)
_____ BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" (vyriausiasis buhalteris (būhalteris))	_____ (parašas)	_____ Dalia Būdienė (vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 26 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		842 689,14	455 714,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		806 602,59	429 689,54
I.1.	Iš valstybės biudžeto		491 623,43	261 470,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		309 770,70	167 512,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,58	140,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 207,88	566,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36 086,55	26 024,97
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36 086,55	26 024,97
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		(846 805,25)	(450 646,12)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(691 651,82)	(367 962,11)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(28 806,19)	(7 671,35)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(53 293,53)	(29 789,17)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(1 570,00)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(3 166,00)	(1 547,90)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(6 541,67)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(20 199,98)	(8 689,95)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		(1 932,89)	(2 096,92)
XI.	NUOMOS			(6 304,88)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(39 243,17)	(26 583,84)
XIV.	KITOS		(400,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 116,11)	5 068,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		18 756,06	10 247,58
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		18 756,06	10 247,58
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(433,00)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		14 206,95	15 315,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14 206,95	15 315,97
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 buhalterinė apskaita"

(vyriausiasis specialistas (buhalteris))

(parašas)

Dalia Būdienė

(vardas ir pavardė)