

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

KAUNO JUOZO GRUŠO MENO GIMNAZIJA

2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Juozo Grušo meno gimnazijos, 190139659, Šarkuvos g. 30, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. trijų 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 61,25 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	4896,24	4834,99
Kitas nematerialusis turtas	2036,03	2036,03

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo nematerialiojo turto už 105,00 Eur.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 2424,46 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį pasikeitė, dėl naujo turto įsigijimo ir sukaupto nusidėvėjimo.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1270576,29 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)
Negyvenamieji pastatai	2044387,88	782364,42
Kiti statiniai	54434,69	51621,71
Mašinos ir įrenginiai	20698,93	19983,48
Baldai ir biuro įranga	81111,98	76264,60
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8559,86	8382,84

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas (12 VSAFAS 36 str.).

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 30494,34 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 364,31 Eur. Nurašyta atsargų už 30494,34 Eur, iš jų 12032,10 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
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 413640,59 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1253,48 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1253,48
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 412348,89 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	379,27
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	95175,44
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	79549,86
4.	Darbuotojams	216429,19
5.	Tiekėjams	13469,23
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	7345,90

- Kitos gautinos sumos sudaro 38,22 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Irenutė, UAB	21,12
2.	Kauno krepšinio mokykla „Žalgiris“	17,10
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigai banko sąskaitose 12921,09 Eur .

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis yra 1283225,99 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	742046,72
2.	Iš savivaldybės biudžeto	218875,34

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 364,31 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 14726,03 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Merula, UAB	5506,70
2.	Humanitas, UAB	1627,50
3.	TEV, BĮ UAB	1607,40
4.	Alma littera sprendimai, UAB	1027,40
5.	Kautra, UAB	855,68

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 391154,49 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	216325,86
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	88916,76
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	79549,86
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	6258,68
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	103,33

- Sukauptos mokėtinos sumos 379,27 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	301,97
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	77,30

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 7700,39 Eur - tai einamųjų metų sukauptas perviršis 5612,95 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 2087,44 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1155048,32 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1138290,23
2.	Darbdavio socialinio draudimo	16758,09

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 35769,60 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	32922,30
2.	Kiti statiniai	521,72
3.	Mašinos ir įrengimai	188,25
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	1880,94
6.	Kitas ilgalaikis turtas	212,64
7.	Programinė įranga ir licencijos	43,75
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 25739,22 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	12027,99
2.	Elektros energijos	9089,68
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1503,43
4.	Ryšių paslaugų	674,86
5.	Šiukšlių išvežimo	2443,26

- Transporto sąnaudos 10053,74 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	10053,74

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 30077,32 Eur :

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

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	1250,01
4.	Kanceliarinės prekės	575,50
5.	Valymo prekės	2533,96
6.	Maisto produktai	215,54
7.	Ūkinis inventorių	12032,10
8.	Kt. medžiagos	13470,21

- Kitų paslaugų sąnaudos 9028,32 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	172,70
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	215,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	94,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	405,00
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	350,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	1237,38
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	6554,24

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 5183,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 1279470,12 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	979613,13
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11786,69
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	967826,44
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	277657,74
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17971,00
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	259686,74
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	19654,40
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17334,89
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2319,51
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2544,85
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2094,19
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	450,66

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 15147,45 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 19450,42 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Vadovas

Nijolė Šimienė

KBĮBA specialistė

Erika Kučinskaitė

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

Kauno Juozo Grušo meno gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190139659, Šarkuvos g. 30, 48169 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. rugpjūčio 8 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 270 637,54	1 308 651,52
I.	Nematerialusis turtas	P03	61,25	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		61,25	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1 270 576,29	1 308 651,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 262 023,46	1 294 945,76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 812,98	5 684,08
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		715,45	903,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 847,38	6 728,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		177,02	389,66
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		426 561,68	120 356,91
I.	Atsargos	P08		
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)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09		547,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	413 640,59	119 205,03
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		1 253,48	1 024,48

III.5	Sukauptos gautinos sumos		412 348,89	118 152,43
III.6	Kitos gautinos sumos		38,22	28,12
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	12 921,09	604,27
	IŠ VISO TURTO:		1 697 199,22	1 429 008,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 283 225,99	1 309 048,56
I.	Iš valstybės biudžeto		20 817,59	13 911,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		602 204,23	620 617,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		659 099,26	672 229,23
IV.	Iš kitų šaltinių		1 104,91	2 290,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		406 272,84	117 872,43
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	406 272,84	117 872,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P14		
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		14 726,03	3 978,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		391 051,16	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		379,27	113 893,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		116,38	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	7 700,39	2 087,44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 700,39	2 087,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 612,95	637,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 087,44	1 450,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 697 199,22	1 429 008,43

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Nijolė Šimienė

(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Erika Kučinskaitė

(vardas ir pavardė)

Kauno Juozo Grušo meno gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190139659, Šarkuvos g. 30, 48169 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

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

2019 m. rugpjūčio 8 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 294 617,57	1 087 447,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 279 470,12	1 073 396,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		979 613,13	847 268,77
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		277 657,74	203 861,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19 654,40	18 711,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 544,85	3 555,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	15 147,45	14 050,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 147,45	14 050,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(1 307 124,50)	(1 095 745,77)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 155 048,32)	(957 083,51)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(35 769,60)	(35 531,04)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(25 739,22)	(26 294,67)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1 677,97)	(225,96)
V.	TRANSPORTO		(10 053,74)	(7 107,72)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 303,00)	(3 888,08)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(997,52)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(30 077,32)	(36 673,88)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(31 246,49)	(22 520,70)
XI.	NUOMOS			(702,77)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(9 028,32)	(3 605,98)
XIV.	KITOS		(5 183,00)	(2 111,46)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(12 506,93)	(8 298,29)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		18 121,52	16 229,86
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	19 450,42	16 850,98
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 328,90)	(621,12)
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1,64)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		5 612,95	7 931,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 612,95	7 931,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Nijolė Šimienė

(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Erika Kučinskaitė

(vardas ir pavardė)