

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita“ direktoriaus
pavadootojos laikinai atliekančios
direktoriaus funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**KAUNO JUOZO GRUŠO MENO GIMNAZIJOS
2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

KAUNO JUOZO GRUŠO MENO GIMNAZIJA 190139659, Šarkuvos 30, Kaunas
(Istaigos 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 178,90 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 jo licencijos	7227,86	7048,96

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko nematerialiojo turto už 95,59 Eur .

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinė vertė pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukaupta amortizacija 58,76 Eur , naujo nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimas 95,59 Eur .

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1219893,69 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	831747,87
Infrastruktūros ir kiti statiniai	54434,69	52284,29
Kitos mašinos ir įrenginiai	21933,13	20540,16
Baldai	13574,74	13574,74
Kompiuterinė įranga	64461,24	63871,31
Kita biuro įranga	4616,00	1495,62
Kitas ilgalaikis turtas	8559,86	8559,86

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo įsigyta .

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas 17488,82 Eur, naujo ilgalaikio turto įsigijimas 0,00 Eur ir ilgalaikio materialiojo turto nurašymas už 0,00 Eur .

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur , tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 9938,42 Eur , iš jų gauta neatlygintinai už 164,90 Eur . Nurašyta atsargų už 9938,42 Eur , iš jų 3997,65 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje 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 351545,56 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 2081,07 Eur :

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	2081,07
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 349121,00 Eur :

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	189639,24
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	38824,20
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	31781,01
4.	Darbuotojams	77137,71
5.	Tiekėjams	7934,39
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3804,45

- Kitos gautinos sumos sudaro **343,49** Eur .

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB "Irenutė ,,	343,49
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 6380,55 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6380,55 Eur .

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1222666,51 Eur . Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	334716,59
2.	Iš savivaldybės biudžeto	85297,54

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 164,90 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 8168,15 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Energijos skirstymo operatorius ,AB	1013,33
2.	Kauno energija ,AB	2061,26
3.	Kauno plaukimo mokykla	1073,10
4.	Merula, UAB	1728,50
5.	Elektrum Lietuva, UAB	661,51

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 147742,92 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	77137,71
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	36266,44
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	31781,01
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2557,76
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 189639,24 Eur .

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	186329,58
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3309,66

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2706,38 Eur , iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2700,00 Eur (depozitas) , 6,38 Eur už atestatų dublikatus.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 7075,50 Eur , tai einamų metų sukauptas perviršis 5544,77 Eur ir ankstesnių metų perviršis 1530,73 Eur .

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 61925,77 Eur .

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	610973,63
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8952,14

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 17547,58 Eur :

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	16461,15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	220,86
3.	Mašinos ir įrenginiai	267,24
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	539,57
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	58,76
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 16379,92 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	8002,43
2.	Elektros energijos	5845,64
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1146,48
4.	Ryšių paslaugų	213,00
5.	Šiukšlių išvežimo	1172,37

- Transporto sąnaudos 448,41 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	448,41

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 9794,63 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	901,74
4.	Kanceliarinės prekės	183,47
5.	Valymo prekės	945,49
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	3997,65
8.	Kt. medžiagos	3766,28

- Kitų paslaugų sąnaudos 4970,50 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	77,19
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	

4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	163,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	141,36
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)	4588,95

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 1000,00 Eur .

13. Finansavimo pajamos 674424,68 Eur , iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	534713,55
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3817,91
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	530895,64
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	130798,95
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8875,16
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	121923,79
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	8622,64
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8622,64
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	289,54
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	289,40
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,14

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 2835,60 Eur . Šias pajamas sudaro moksleivių meninio neformaliojo ugdymo programų pajamos.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 11313,21 Eur . Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos .

Direktorė

_____ Undinė Diana Tumavičienė

KBĮBA grupės vadovė

_____ Anželika Januškienė

Parengė : KBĮBA specialistė Minalda Pakštienė

(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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.220.072,59	1.237.524,58
I.	Nematerialusis turtas		178,90	142,07
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		178,90	142,07
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.219.893,69	1.237.382,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.212.640,01	1.229.101,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2.150,40	2.371,26
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.392,97	1.660,21
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.710,31	4.249,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		357.926,11	113.451,61
I.	Atsargos			
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			219,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		351.545,56	108.357,44
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, turą, paslaugas		2.081,07	80,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		349.121,00	107.912,35
III.6	Kitos gautinos sumos		343,49	365,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6.380,55	4.874,62
	IŠ VISO TURTO:		1.577.998,70	1.350.976,19

D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.222.666,51	1.238.772,61
I.	Iš valstybės biudžeto		13.056,03	12.991,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		576.411,84	584.512,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		629.354,15	637.949,19
IV.	Iš kitų šaltinių		3.844,49	3.319,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		348.256,69	110.672,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		348.256,69	110.672,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		8.168,15	1.842,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		147.742,92	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		189.639,24	106.129,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.706,38	2.700,00
F.	GRYNASIS TURTAS		7.075,50	1.530,73
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.075,50	1.530,73
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.544,77	(556,71)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.530,73	2.087,44
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.577.998,70	1.350.976,19

Direktorė

Undinė Diana Tumavičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita " grupės
vadovė

Anželika Januškiene

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Ataskaitą parengė : KBĮBA specialistė Minalda Pakštienė

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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		677.260,28	626.147,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		674.424,68	621.396,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		534.713,55	466.993,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		130.798,95	143.394,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.622,64	10.279,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		289,54	728,64
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.835,60	4.750,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.835,60	4.750,70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(683.028,72)	(633.602,85)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(619.925,77)	(557.440,53)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(17.547,58)	(17.858,94)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16.379,92)	(18.422,21)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(106,19)	(480,00)
V.	TRANSPORTO		(448,41)	(3.484,47)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.595,00)	(1.402,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(278,62)	(954,33)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(9.794,63)	(10.831,54)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(10.982,10)	(16.588,80)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4.970,50)	(3.893,39)
XIV.	KITOS		(1.000,00)	(2.246,64)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(5.768,44)	(7.455,41)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		11.313,21	10.867,21
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		11.313,21	10.867,21
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		5.544,77	3.411,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.544,77	3.411,80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Undinė Diana Tumavičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ"Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita "grupės
vadovė

Anželika Januškienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Ataskaitą parengė :KBJBA specialistė Minalda Pakštienė