

PATVIRTINTA

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas

2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**Vytauto Didžiojo universiteto klasikinio ugdymo mokykla
2021 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Kauno Vytauto Didžiojo universiteto klasikinio ugdymo mokykla,
kodas 190134530, Vokiečių g. 164, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2020 m. metiniame aiškinamajame rašte.

1. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2020 metų metiniame aiškinamajame rašte.

2. 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 įrangos ir jos licencijos	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 143,87 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo nematerialiojo turto nurašymas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė

1498995,20 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Pastatai	1958013,87	1053402,86
Infrastruktūros ir kiti statiniai	153379,21	120578,44
Mašinos ir įrengimai	70421,88	65152,85
Baldai ir biuro įranga	214460,25	198088,34
Kitas ilgalaikis materialus turtas	37715,18	36474,34
Nebaigta statyba	535103,81	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 1157,97 Eur iš atsargų sumontuoti 2 projektoriai sumoje 3388,00 Eur ir pavėsinė už 1489,00 Eur.

Remiantis Kauno m. savivaldybės sprendimu 2021 03 23 T-119, dėl Kauno Dainavos reorganizacijos prijungiant prie Kauno Šančių daugiafunkcinio centro, iš Kauno miesto savivaldybės gauta ilgalaikio materialaus turto iš balanso į balansą už 1678060,35 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nurašyta ilgalaikio turto buvo už 69701,11 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir ilgalaikio turto nurašymas..

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 21589,99 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 9161,04 Eur. Nurašyta atsargų už 21589,99 Eur, iš jų 13817,33 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 7186,64 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)

1.	ERGO Insurance SE Lietuvos fil.	392,63
2.	E_Z WAY,UAB	29,35
3.	Teisės aktų žinios, UAB	16,75
4.	Šviesa, UAB	611,66
5.	Ateities pamoka, UAB	6136,25

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 42,84 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Energijos skirstymo operatorius, UAB	42,84
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 218423,98 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7559,89 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	5018,55
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2541,37
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 208544,93 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	45562,56
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	35198,00
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	26409,84
4.	Darbuotojams	78660,98
5.	Tiekėjams	9881,28
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	7258,77
7	Trumpalaikiai atidėjiniai	5573,50

- Kitos gautinos sumos sudaro 2319,16 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Priklausomybės ligų specialistų asociacija	164,89
2.	Kauno miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	522,56
3.	Bruneros VŠĮ	273,72

4.	Kauno krašto nefrologinių ligonių draugija „Kauno gyvastis“	461,28
5.	Kauno miesto savivaldybės Vinco Kudirkos viešoji biblioteka	224,72

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

Piniginių lėšų likutį 53462,50 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 53462,50 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1553583,40 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	422825,02
2.	Iš savivaldybės biudžeto	226464,39
3.		
4.		

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 9161,04 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai: 202324,68 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	Suma (Eur)
1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	5573,50

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9881,28 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Ignitis, UAB	2469,85
2.	Kauno energija	581,11
3.	Energijos skirstymo operatorius, UAB	1887,05
4.	Kauno vandenys, UAB	690,12
5.	Kauno švara, UAB	568,84

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 140268,82 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	78438,93
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	32862,57
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	26409,84
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2335,43
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	222,05

- Sukauptos mokėtinos sumos 45562,56 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	44900,45
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	662,11

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1038,52 Eur iš jų:
 - gauti išankstiniai apmokėjimai 1038,52 Eur už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai).

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 18605,25 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 9792,87 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 8812,38 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 724281,72 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	713356,84
2.	Darbdavio socialinio draudimo	10924,88

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 16269,37 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	4682,25
2.	Kiti statiniai	1812,42
3.	Mašinos ir įrengimai	9526,54
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	
6.	Kitas ilgalaikis turtas	248,16
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 38290,81 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
----------	----------	------------

Elektroninio dokumento nuorašas

1.	Šildymo	20010,62
2.	Elektros energijos	8990,03
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2886,76
4.	Ryšių paslaugų	2861,87
5.	Šiukšlių išvežimo	3541,53

- Transporto sąnaudos 169,40 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.		
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	169,40

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 20288,74 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	566,05
4.	Kanceliarinės prekės	1797,71
5.	Valymo prekės	1058,89
6.	Maisto produktai	67,99
7.	Ūkinis inventorių	13817,33
8.	Kt. medžiagos	2980,77

- Kitų paslaugų sąnaudos 16641,03 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	338,55
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	547,46
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	619,23
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	105,80
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	300,50
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	830,49
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	4608,10
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	

14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	9290,90

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

13. Finansavimo pajamos 817737,17 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	536421,33
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2928,40
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	533492,93
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	263813,67
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18278,17
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	245535,50
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	17207,39
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11218,30
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5989,09
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	294,78
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	123,42
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	171,36

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 8538,74 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 10825,72 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorius _____

Jolanta Vengalienė

KBĮBA grupės vadovo pavaduotojas _____

Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas Janina Eidukevičienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

Vytauto Didžiojo universiteto klasikinio ugdymo mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190134530, Vokiečių 164, 45299 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 507 814,61	900 066,95
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		1 495 397,37	887 649,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		904 611,01	334 957,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32 800,77	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 269,03	5 949,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16 371,91	15 843,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 240,84	44,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		535 103,81	530 853,81
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12 417,24	12 417,24
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		279 115,96	94 250,09
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		7 229,48	3 148,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		218 423,98	67 931,16
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		7 559,89	1 927,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		208 544,93	61 269,50
III.6	Kitos gautinos sumos		2 319,16	4 734,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		53 462,50	23 170,55
	IŠ VISO TURTO:		1 786 930,57	994 317,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 553 583,40	910 565,56
I.	Iš valstybės biudžeto		55 387,75	47 706,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 007 133,06	615 679,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		453 688,33	242 619,69
IV.	Iš kitų šaltinių		37 374,26	4 560,09
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		214 741,92	74 939,10
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 417,24	12 417,24
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		12 417,24	12 417,24
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		202 324,68	62 521,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		5 573,50	5 573,50
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.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		9 881,28	6 459,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		140 268,82	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		45 562,56	47 769,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 038,52	2 719,61
F.	GRYNASIS TURTO		18 605,25	8 812,38
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 605,25	8 812,38
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9 792,87	(3 367,81)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 812,38	12 180,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNASIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 786 930,57	994 317,04

Direktorius

(parašas)

Violeta Čiuldiene

(vardas ir pavardė)