

PATVIRTINTA

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

2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

KAUNO VARPELIO PRADINĖ MOKYKLA
2020 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Varpelio pradinė mokykla, kodas 195096037, adresas Vakarų g.15, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 metų 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	6271,43	6271,43

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė nepasikeitė, turtas yra pilnai nusidėvėjęs.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 12237,77 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	267547,79	267547,79
Infrastruktūros ir kiti statiniai	9560,97	9512,44
Mašinos ir įrenginiai	2535,53	2281,49
Baldai ir biuro įranga	32509,31	25384,47
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4810,36	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 6710,36 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį už 15803,26 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas, įsigijimas nurašymas ir pergrupavimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis sudaro 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 24437,60 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 55,80 Eur. Nurašyta atsargų už 24437,60 Eur, iš jų 17925,14 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 354,75 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Šviesa	275
2.	AB Lietuvos draudimas	79,75
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimų tiekėjams:

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 79247,22 Eur, iš jų:

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

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

- Sukauptos gautinos sumos 79247,22 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	30078,21
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11254,18
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8642,11
4.	Darbuotojams	27567,15
5.	Tiekėjams	1697,04
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	8,53

- Kitos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 14158,34 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 26750,86 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil.	Šaltinis	Gauta (Eur)
------	----------	-------------

Nr.		
1.	Iš valstybės biudžeto	325021,79
2.	Iš savivaldybės biudžeto	88051,62

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 55,80 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 1697,04 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Kauno vandenys	270,83
2.	UAB Kauno švara	273,28
3.	AB Energijos skirstymo operatorius	233,11
4.	AB Telia Lietuva	376,83
5.	UAB Donana	289,64

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 47463,44 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	27482,82
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	10369,67
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8642,11
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	884,51
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	84,33

- Sukauptos mokėtinos sumos 30078,21 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	29624,86
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	453,35

- Kitų trumpalaikių įsipareigojimų nėra.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 8,53 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 434954,21 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	427452,78
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7501,43

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 78873,65 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	74598,07
2.	Kiti statiniai	434,97
3.	Mašinos ir įrengimai	190,62
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir kita biuro įranga	3649,99
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 10804,99 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	5444,53
2.	Elektros energijos	2410,93
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1450,44
4.	Ryšių paslaugų	167,38
5.	Šiukšlių išvežimo	1331,71

- Transporto sąnaudos 12,89 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	12,89
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 23891,37 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	380,77
4.	Kanceliarinės prekės	136,41
5.	Valymo prekės	663,85
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	17925,14
8.	Kt. medžiagos	4785,20

- Kitų paslaugų sąnaudos 6930,33 Eur:

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

1.	Banko paslaugų sąnaudos	222,71
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	7,25
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	20,67
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	3734,45
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	1000
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	315,45
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	284,71
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1345,09

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų nėra.

13. Finansavimo pajamos 570083,01 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	363410,21
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9004,64
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	354405,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	181907,22
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	83093,43
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	98813,79
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	18751,34
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8749,82
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	10001,52
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	6014,24
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1167,73
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	4846,51

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 1602,50 Eur. Šias pajamas sudaro turto nuomos pajamos.

Vadovas _____

Daina Gitana Paražinskienė

Grupės vadovė _____

Anželika Januškienė

Parengė

KBĮBA specialistė _____

Virginija Kaniienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno "Varpelio" pradinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195096037, Vakarų g. 15, 51307 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 22 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12.237,77	84.401,06
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		12.237,77	84.401,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			74.598,07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		48,53	483,50
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		254,04	444,66
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.124,84	8.874,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.810,36	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		93.760,31	74.006,74
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		354,75	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		79.247,22	29.858,92
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79.247,22	29.847,42
III.6	Kitos gautinos sumos			11,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno "Varpelio" pradinė mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195096037, Vakarų g. 15, 51307 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
 2020 m. spalio 22 d. Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		570.083,01	464.149,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		570.083,01	464.149,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto		363.410,21	345.208,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		181.907,22	108.836,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.751,34	2.521,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.014,24	7.581,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(571.675,97)	(466.149,92)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(434.954,21)	(399.396,25)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(78.873,65)	(16.360,34)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10.804,99)	(12.916,07)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(12,89)	(15,35)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(11.232,00)	(1.416,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4.686,89)	(598,28)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(23.891,37)	(19.346,32)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(289,64)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6.930,33)	(15.901,31)
XIV.	KITOS			(200,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1.592,96)	(2.000,76)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.602,50	2.454,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.602,50	2.454,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1,01)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		8,53	453,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8,53	453,24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Daina Gitana Paražinskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įmonių buhalterinė apskaita“ grupės

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	222132 - Virginija Kaniienė (Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Kauno Varpelio pradinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys 2020-III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-10-26 Nr. 22-3138
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-49 Kauno Varpelio pradinė mokykla-vadovas Daina Gitana Paražinskienė 2020-10-26; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Anželika Januškienė 2020-10-26
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.