

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

**KAUNO PILĖNŲ PROGIMNAZIJOS  
2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. BENDROJI DALIS**

Kauno Pilėnų progimnazija, 190138742, Šiaurės pr. 73, Kaunas  
(Įstaigos 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 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 licencijos	691,42	691,42
Kitas nematerialus turtas	3814,30	3814,30

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį neįtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

**2. Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 290024,31 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	627438,89	527973,21
Infrastruktūros statiniai	27151,35	1131,30
Kiti statiniai	258670,73	131159,98
Mašinos ir įrenginiai	4779,98	4193,31
Baldai	10519,06	9147,81
Kompiuterinė įranga	65125,01	60658,83
Kita biuro įranga	43914,84	34458,67
Nebaigta statyba	21147,56	

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto:

-įsigyta pagal 2020 03 12 UAB Inida PVM s/f INP Nr. 1060370 už 1300,00 Eur (projektoriai).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas 16815,19 Eur (IMT nusidėvėjimas 14162,31 Eur ir pažymos už lizingo dalį 2652,88 Eur 2020 01 01 -2020 03 31).

### 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 inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 3776,84 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 24,18 Eur. Nurašyta atsargų už 3776,84 Eur, iš jų 3552,96 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

Ūkinio inventoriaus nurašyta iš nebalansinės sąskaitos:

Gauta pagal Trumpalaikio turto (atsargų) perdavimo – priėmimo aktą Nr.0021 (2020-02-27) – 24,18 Eur..

### 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)

2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

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

**5. Pastaba Nr. P10.** Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 152215,02 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 0,00 Eur:

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	
4.	Gautinos sumos už parduotas prekes	

- Sukauptos gautinos sumos 152215,05 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	76260,83
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	15398,58
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	12344,34
4.	Darbuotojams	34297,25
5.	Tiekėjams	7597,52
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	6282,60
7.	Kitos sumos	33,93

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

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

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

Piniginių lėšų likutį 16001,77 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 16001,77 Eur.

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 298434,10 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	122957,77
2.	Iš savivaldybės biudžeto	49020,51

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 24,18 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už 4466,18 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 4466,18.

**10. Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7597,52 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Kauno vandenys	355,61
2.	AB Energijos skirstymo operatorius	521,22
3.	Telia Lietuva, AB	899,99
4.	Kauno energija, AB	3658,16
5.	VšĮ Plaukimo klubas	931,00

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 62040,17 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34297,25
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	14380,10
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	12344,34
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1018,48
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 76260,83 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
----------	---------------------------	------------

1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	74751,12
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1509,71

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3314,72 Eur. Iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 3314,72 Eur.

#### 11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 6127,61 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 3347,90 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 2779,71 Eur:

#### Veiklos rezultatų ataskaita

#### 12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 240183,84 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	236706,32
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3477,52

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 16815,19 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	1976,13
2.	Infrastruktūros statiniai	339,39
2.	Kiti statiniai	10153,29
3.	Mašinos ir įrengimai	132,03
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	4214,35
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 19034,67 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	14234,22
2.	Elektros energijos	2974,60
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	842,24
4.	Ryšių paslaugų	372,81
5.	Šiukšlių išvežimo	610,80

- Transporto sąnaudos 33,93 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	33,93

2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 3710,36 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	108,17
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	3552,96
8.	Kt. medžiagos	49,23

- Kitų paslaugų sąnaudos 1309,04 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	57,31
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	181,50
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	76,02
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)	994,21

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

### 13. Finansavimo pajamos 280254,67 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	198733,88
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1777,85
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	196956,03
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	81290,12
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18584,99

2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	62705,13
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	69,42
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	69,42
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	161,25
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	161,25

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 5205,69 Eur. Šias pajamas sudaro už nuomą 5205,69 Eur.

Vadovas \_\_\_\_\_ Juozas Daukšys

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja \_\_\_\_\_ Vilija Žiūkienė

Parengė KBĮBA specialistė Audronė Gedvilaitė

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

Kauno Pilėnų progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190138742, Šiaurės pr. 73, 49246 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 24 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		290 024,31	374 035,10
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		290 024,31	374 035,10
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		99 465,68	159 645,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		153 530,80	168 125,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		586,67	479,51
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15 293,60	30 732,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		21 147,56	15 052,54
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		168 216,82	179 173,36
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		152 215,05	160 890,04
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		152 215,05	160 890,04
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16 001,77	18 283,32
	IŠ VISO TURTO:		458 241,13	553 208,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS		298 434,10	377 179,68
I.	Iš valstybės biudžeto		2 396,22	2 306,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		282 348,62	357 992,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		333,54	
IV.	Iš kitų šaltinių		13 355,72	16 880,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		153 679,42	170 323,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			7 119,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			7 119,06
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		153 679,42	163 204,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4 466,18	7 839,68
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			180,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7 597,52	17 664,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		62 040,17	58 220,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		76 260,83	79 299,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 314,72	
F.	GRYNASIS TURTAS		6 127,61	5 705,33
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 127,61	5 705,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 347,90	314,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 779,71	5 390,98
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		458 241,13	553 208,46

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Juozas Daukšys  
(vardas ir pavardė)

---

KB Būvniecības darbu vadītāja

---

(parāšas)

---

---

Vilija Žiūkienė  
(vardas ir pavardė)

---

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. balandžio 24 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		280 254,67	287 792,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		280 254,67	287 792,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		198 733,88	189 485,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		81 290,12	97 573,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		69,42	0,29
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		161,25	733,39
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		(282 065,37)	(293 023,82)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(240 183,84)	(232 165,82)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(16 815,19)	(17 247,19)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 034,67)	(39 842,65)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(33,93)	(75,03)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(108,00)	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(617,66)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(3 710,36)	(962,34)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(252,68)	(336,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 309,04)	(2 344,79)
XIV.	KITOS			(50,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 810,70)	(5 231,51)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5 205,69	5 671,91
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5 205,69	5 851,91
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			(180,00)

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(47,09)	(126,05)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 347,90	314,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 347,90	314,35
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Juozas Daukšys

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)