

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

**KAUNO PANEMUNĖS PRADINĖS MOKYKLOS
2021 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

KAUNO PANEMUNĖS PRADINĖ MOKYKLA 190140775, Kariūnų pl.5, Kaunas
(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2020 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 2020 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 jo licencijos	8009,15	8009,15

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko už 0,00 Eur nematerialiojo ilgalaikio turto .

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinė vertė pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo naujo nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimas 0,00 Eur , sukauptas amortizacija 0,00 Eur

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2125105,17 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	2214926,12	306967,45
Infrastruktūros ir kiti statiniai	233553,01	60089,44
Kitos mašinos ir įrenginiai	167376,05	149476,45
Baldai	59971,38	53861,64
Kompiuterinė įranga	48406,2	36268,7
Kita biuro įranga	128859,95	122899,16
Kitas ilgalaikis turtas	21689,03	20114,03

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 6021,84 Eur .

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas 76057,15 Eur, naujo ilgalaikio turto įsigijimas 6021,84 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 inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 14524,58 Eur , iš jų gauta neatlygintinai už 885,95 Eur . Nurašyta atsargų už 14524,58 Eur , iš jų 6686,38 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2669,23 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Šviesa „	2669,23
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 122159,63 Eur , iš jų:

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

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

- Sukauptos gautinos sumos 122159,63 Eur :

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	83874,68
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	8331,83
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	5987,83
4.	Darbuotojams	20907,67
5.	Tiekėjams	2693,25
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	364,37

- 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 125704,80 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 125704,80 Eur .

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 2253262,20 Eur . Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	224760,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto	87140,89

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 885,95 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 2910,25 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Energijos skirstymo operatorius ,AB	425,47
2.	Kauno švara ,UAB	302,80
3.	Ignitis, UAB	819,58
4.	Kauno vandenys , UAB	233,27
5.	Šeimos valgykla ,UAB	167,64

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 35227,33 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	20907,67
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	7690,10
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	5987,83
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	641,73
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 83874,68 Eur .

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	82549,42
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1325,26

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur , iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur (depozitas) , 0,00 Eur už atestatų dublikatus..

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 364,37 Eur , tai einamų metų sukauptas perviršis 364,37 Eur ir ankstesnių metų perviršis 0,00 Eur .

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 339317,81 Eur .

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	333557,13
2.	Darbdavio socialinio draudimo	5760,68

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 76057,15 Eur :

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	55303,14
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	8078,00
3.	Mašinos ir įrengimai	3731,54
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	8494,47
6.	Kitas ilgalaikis turtas	450,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 21450,31 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	14065,31
2.	Elektros energijos	4353,62
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1484,76
4.	Ryšių paslaugų	197,44
5.	Šiukšlių išvežimo	1349,18

- Transporto sąnaudos 75,71 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	75,71

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 14387,72 Eur :

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

2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	822,53
4.	Kanceliarinės prekės	1051,87
5.	Valymo prekės	142,78
6.	Maisto produktai	864,57
7.	Ūkinis inventorių	6686,38
8.	Kt. medžiagos	4819,59

- Kitų paslaugų sąnaudos 16757,27 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	155,07
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	99,40
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	8313,09
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	533,31
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)	7656,40

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

13. Finansavimo pajamos 470197,96 Eur , iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	291741,15
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	20288,76
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	271452,39
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	153115,38
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	54675,43
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	98439,95
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	1244,06
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1212,25
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	31,81
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	24097,37
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	14405,29
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	9692,08

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 0,00 Eur .
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 364,37 Eur . Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos .

Direktorė

_____ Virginija Rupainienė

KBĮBA grupės vadovė

_____ Anželika Januškienė

Parengė : KBĮBA specialistė Minalda Pakštienė

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

Kauno Panemunės pradinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190140775, Kariūnų pl. 5, 45432 Kaunas

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

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

2021 m. liepos 22 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 129 824,56	2 202 771,77
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		2 125 105,17	2 198 052,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 907 958,97	1 963 262,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		173 463,57	82 851,57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17 899,60	20 581,14
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24 208,03	26 680,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 575,00	2 025,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			102 651,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4 719,39	4 719,39
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		250 533,66	137 804,42
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		2 669,23	2 841,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		122 159,63	58 137,79
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		122 159,63	58 137,79
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		125 704,80	76 824,94
	IŠ VISO TURTO:		2 380 358,22	2 340 576,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 253 262,20	2 277 451,00
I.	Iš valstybės biudžeto		556 033,88	575 266,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 519 300,44	1 573 275,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		39 778,31	41 053,39
IV.	Iš kitų šaltinių		138 149,57	87 856,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		126 731,65	63 125,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 719,39	4 719,39
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4 719,39	4 719,39
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		122 012,26	58 405,80
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		2 910,25	1 223,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35 227,33	297,95
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		83 874,68	56 883,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		364,37	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		364,37	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		364,37	(2 332,64)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			2 332,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 380 358,22	2 340 576,19

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	(parašas)	Virginija Rupainienė (vardas ir pavardė)
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ grupės (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	Anželika Januškienė (vardas ir pavardė)

Ataskaitą parengė : KBĮBA apskaitos specialistė M. Pakštienė

Kauno Panemunės pradinė mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190140775, Kariūnų pl. 5, 45432 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 22 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		470 197,96	357 921,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		470 197,96	357 921,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto		291 741,15	203 599,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		153 115,38	113 934,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 244,06	1 298,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		24 097,37	39 089,48
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		(470 197,96)	(360 226,94)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(339 317,81)	(252 597,03)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(76 057,15)	(55 144,37)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 450,31)	(14 688,87)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(840,00)
V.	TRANSPORTO		(75,71)	(205,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(558,00)	(1 468,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(281,86)	(13 187,41)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(14 387,72)	(10 426,62)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(1 155,68)	(118,72)
XI.	NUOMOS		(156,45)	(1 932,75)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(16 757,27)	(9 618,17)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			(2 305,22)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		364,37	8 813,19
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		364,37	8 813,19
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		364,37	6 507,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		364,37	6 507,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Virginija Rupainienė
 (vardas ir pavardė)

 BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ grupės
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Anželika Januškienė
 (vardas ir pavardė)

Ataskaitą parengė : KBJBA apskaitos specialistė M. Pakštienė