

**KAUNO PANEMUNĖS PRADINĖS MOKYKLOS  
2022 M. I 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 2021 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 2021 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 nepirko nematerialiojo turto .

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinė vertė nesikeitė .

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

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2079340,33 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	2214926,42	389922,16
Infrastruktūros ir kiti statiniai	233553,01	77895,94
Kitos mašinos ir įrenginiai	168878,16	155640,05
Baldai	59971,38	56646,37
Kompiuterinė įranga	52504,9	40712,03
Kita biuro įranga	165649,95	128579,89
Kitas ilgalaikis turtas	21689,03	20789,03
Nebaigta statyba	1331	
Bibliotekų fondas	31021,95	

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 1331,00 Eur .

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas 42035,55 Eur , naujo ilgalaikio turto įsigijimas 1331,00 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 13599,83 Eur , iš jų gauta neatlygintinai už 6707,30 Eur . Nurašyta atsargų už 13599,83 Eur , iš jų 1548,23 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

### 5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3136,31 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Ateities pamoka UAB	3163,31
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 153615,94 Eur , iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 731,00 Eur :

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	731,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 152633,36 Eur :

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	86500,82
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11915,68
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8613,68
4.	Darbuotojams	30982,40
5.	Tiekėjams	10687,85
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3932,93

- Kitos gautinos sumos sudaro **251,58** Eur .

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB Šeimos valgykla	213,74
2.	Kauno sporto mokykla „Gaja „	11,06
3.	Kauno Algio Žikevičiaus saugaus vaiko mokykla	17,27
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 142283,20 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 142283,20 Eur .

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 2223114,83 Eur . Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	84970,71
2.	Iš savivaldybės biudžeto	67191,07

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 6707,30 Eur .

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

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi .

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

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 10874,37 Eur :

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Energijos skirstymo operatorius ,AB	373,76
2.	Šeimos valgykla ,UAB	566,57
3.	Ignitis, UAB	8741,88
4.	Kauno vandenys , UAB	289,44
5.	Kauno švara, UAB	273,28

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 51511,76 Eur :

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	30982,40
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11095,01
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8613,68
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	820,67
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 86500,82 Eur .

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	85093,72
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1407,10

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

**11. Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 6374,00 Eur , tai einamų metų sukauptas perviršis 4666,41 Eur ir ankstesnių metų perviršis 1707,59 Eur .

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 174238,46 Eur .

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	171597,88
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2640,58

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 42035,55 Eur :

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur )
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	27651,57
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	5935,50
3.	Mašinos ir įrengimai	2078,76
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	6144,72
6.	Kitas ilgalaikis turtas	225,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 30490,35 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	26488,81
2.	Elektros energijos	2125,08
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	557,77
4.	Ryšių paslaugų	479,93
5.	Šiukšlių išvežimo	838,76

- Transporto sąnaudos 17,00 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	17,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 13590,18 Eur :

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

2.	Medikamentai	5440,30
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	380,84
4.	Kanceliarinės prekės	1062,25
5.	Valymo prekės	228,57
6.	Maisto produktai	1507,9
7.	Ūkinis inventorių	1548,23
8.	Kt. medžiagos	3422,09

- Kitų paslaugų sąnaudos 4128,15 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	81,34
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	19,12
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	11,97
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	105,27
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)	3910,45

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

### 13. Finansavimo pajamos 278879,22 Eur , iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	158228,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18169,87
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	140058,13
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	106733,63
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	28165,75
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	78567,88
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	4261,60
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	451,60
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	3810,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	9655,99
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7161,64
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2494,35

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

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų .
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 6352,93 Eur . Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos .

Direktorė

\_\_\_\_\_ Virginija Rupainienė

KBĮBA grupės vadovė

\_\_\_\_\_ Anželika Januškienė

Parengė : KBĮBA specialistė Minalda Pakštienė