

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

Kauno Jono Basanavičiaus gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190139463, Šarkuvos g. 28, 48168 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 12 d.

FBA-3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		704.779.70	781.916.44
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		704.779.70	781.916.44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		573.838.07	584.756.78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		121.567.84	182.351.68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.949.41	14.063.29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		424.38	744.69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		147.565.28	90.006.00
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			306.59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		127.904.99	73.315.55
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		1.750.56	2.914.33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		126.154.43	70.401.22
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		19.660.29	16.383.86
	IŠ VISO TURTO:		852.344.98	871.922.44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		708.609.03	788.491.31
I.	Iš valstybės biudžeto		69.004.80	107.433.18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		625.870.38	663.559.31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.032.96	8.621.24
IV.	Iš kitų šaltinių		6.700.89	8.877.58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		127.029.15	65.633.67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		127.029.15	65.633.67
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.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		7.484.42	1.744.87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49.271.82	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		70.272.91	63.888.80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16.706.80	17.797.46
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.706.80	17.797.46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.090.66)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.797.46	17.797.46
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		852.344.98	871.922.44

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

 (vardas ir pavardė)

 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

Kauno Jono Basanavičiaus gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190139463, Šarkuvos g. 28, 48168 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. spalio 12 d.

Nr. VRA-3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		831.611.01	825.255.39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		831.611.01	825.255.39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		601.432.21	634.504.97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		215.351.33	187.104.92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.189.28	874.98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.638.19	2.770.52
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		846.286.67	828.058.15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		689.796.91	690.930.58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		78.596.74	74.827.31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31.180.14	36.791.38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.950.00	122.64
V.	TRANSPORTO		12.651.49	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		274.00	1.110.61
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.250.00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13.449.53	6.540.87
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17.137.86	17.734.76
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(14.675.66)	(2.802.76)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13.585.00	11.329.83
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		13.585.00	11.329.83
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(1.090.66)	8.527.07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.090.66)	8.527.07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Antanas Račkelis
 (vardas ir pavardė)

 Specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Neringa Viburienė
 (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190139463, Šarkuvos g. 28, 48168 Kaunas Kauno Jono Basanavičiaus gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimai	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	107 433,18	509 460,33		5,24			(547 893,95)				69 004,80
2	nepiniginiam turtui įsigyti	107 433,18	4 618,94	(100,00)	5,24			(43 052,56)				69 004,80
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		504 841,39	100,00				(504 841,39)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	663 559,31	154 266,55					(191 955,48)				625 870,38
5	nepiniginiam turtui įsigyti	663 559,31	303,82					(37 992,75)				625 870,38
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		153 962,73					(153 962,73)				
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	8 621,24	9 648,00					(11 236,28)				7 032,96

8	nepiniginiam turtui įsigyti	698,33	1 000,00	(1 600,95)				(1 244,52)			453,81
9	kitoms išlaidoms kompensuoti	7 922,91	8 648,00	1 600,95				(9 991,76)			6 579,15
10	Iš kitų šaltinių:	8 877,58	1,50	(2 020,85)	1 460,00			(3 638,19)			6 700,89
11	nepiniginiam turtui įsigyti	416,63		(415,27)	1 460,00			(696,40)			1 180,23
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 460,95	1,50	(1 605,58)				(2 941,79)			5 520,66
13	Iš viso finansavimo sumų	788 491,31	673 376,38	(2 020,85)	1 465,24			(754 723,90)			708 609,03

KAUNO JONO BASANAVIČIAUS GIMNAZIJA
 kodas 190139463, buveinės adresas – Šarkuvos g. 28, Kaunas
 III KETVIRČIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 2017-10-12

1. BENDROJI DALIS

Kauno Jono Basanavičiaus gimnazija (toliau – gimnazija) įsteigta 1987 m. rugsėjo 1 d., 1994-04-03 įregistruota Juridinių asmenų registre.

Gimnazijos teisinė forma – biudžetinė įstaiga. Gimnazijos priklausomybė – savivaldybės gimnazija. Gimnazijos savininkė – Kauno miesto savivaldybė. Gimnazijos savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kauno miesto savivaldybės taryba.

Gimnazijos grupė – bendrojo lavinimo mokykla. Gimnazijos tipas – gimnazija. Mokyklos švietimo veiklos rūšys (pagal EVRK) - vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20

Gimnazijos buveinė – Šarkuvos g. 28, LT-48168 Kaunas.

Gimnazija neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų, filialų ar struktūrinių vienetų.

Šiuo metu nėra svarbių sąlygų ir aplinkybių kurios gali paveikti tolesnę gimnazijos veiklą. Gimnaziją nenumatoma restruktūrizuoti ar nutraukti jos veiklą.

Gimnazija yra viešas juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu, biudžeto atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikoje įregistruotame AB DNB banke.

Gimnazijos lėšų šaltiniai yra valstybės biudžeto asignavimai Valstybinių funkcijų vykdymo programai (41, 4602, 4603, 4604), Savivaldybės finansuojamų įstaigų veiklos programa (5101), Savivaldybės finansuojamų įstaigų veiklos programa (patalpų nuoma 7101), ES Erasmus programos lėšos (31). Nuo 2017-01-01 apskaitai naudojama buhalterinės apskaitos programa „Nevda“. Nuo 2017-07-01 apskaita perduota biudžetinei įstaigai „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal darbo sutartis gimnazijoje dirbo 69 darbuotojai.

2. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika vadovaujama pagal centrinę biudžetinės įstaigos apskaitą nuo 2017-07-

01

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Gimnazija patikėjimo teise valdo, naudojasi ir įstatymų nustatyta tvarka disponuoja gimnazijos pastatu, stadionu, materialinėmis, nematerialinėmis ir finansinėmis vertybėmis.

Nr. 1 Nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto neįsigyta. Nurašyto visiškai amortizuoto turto taip pat nebuvo. Nenaudojamo turto gimnazijos veikloje nėra.

Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį materialaus ilgalaikio turto padovanoto už **2360,00 €** (125401 buh.sąsk.)

Nenaudojamo turto gimnazijos veikloje nėra.

Nr. 3 Biologinis turtas

Biologinio turto gimnazija neturi.

Nr. 4 Atsargos

Neatiduoto naudoti ūkinio inventoriaus nėra, naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, o medžiagos ir žaliavos sunaudotos ir nurašytos.

Nr. 5 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimų nėra.

Kitų ateinančių laikotarpių nėra.

Nr. 6 Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas sudaro:

6.1. Gautinos sumos už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas: 1750,56 € (už suteiktas paslaugas – patalpų ir stadiono nuomos, elektros, vandens, kitų paslaugų tiekimą).

6.2. Sukauptos gautinos sumos 126154,43 €. Iš jų:

70272,91 €. (Kitos sukauptos gautinos sumos atostogų rezervai);

55853,02 € (Sukauptos finansavimo pajamos).

Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigines lėšas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 19660,29 € sudaro likučiai banke: biudžetinės sąskaitos 7324,18 €, pavedimų sąskaitos 5467,14 €, ES projekto lėšų likutis sąskaitoje 6868,97 €

Nr. 8 Finansavimo sumos

Pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatyta forma (708609,03 €).

Iš viso biudžetinių lėšų: gauta – 663726,88 € apskaičiuota išlaidų – 656402,70 €. Liko nepanaudotų lėšų 7324,18 €.

8.1. Iš valstybės biudžeto turto likutis už 69004,80 €.

8.2. Iš savivaldybės biudžeto turto likutis už 625870,38 €

8.3. Iš Europos Sąjungos lėšų turto likutis už 453,81 €.

8.4. Iš viso kitų lėšų turto likutis 1180,23 €.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta: kitų pajamų lėšų (turto nuoma) gauta ir pervesta į biudžetą 14789,16 €, gautas spec.lėšų finansavimas iš biudžeto – 5810,76 €, išlaidos -5810,76 €, likutis nepanaudotų lėšų 0,00 €.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų, atidėjinių ir beviltiškų skolų gimnazija neturi. Gimnazijos apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių ataskaitiniu laikotarpiu nėra. Gimnazija teisinių ginčų neturi.

Nr. 9 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus 127029,15 € sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, bei sukauptos mokėtinos sumos.

9.1. Tiekėjams mokėtinos sumos (7484,42 €)

Kreditorinis įsiskolinimas susidarė dėl paskutinę mėnesio dieną pateiktų sąskaitų-faktūrų.

9.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (49271,82 €)

Darbo užmokesčio išmokėjimas ir atsiskaitymas su sodra iki kito mėnesio 15 dienos.

9.3. Sukauptos mokėtinos sumos (70272,91 €):

Sukauptos mokėtinos sumos už nepanaudotas kasmetines atostogas.

Nr. 10 Grynasis turtas

Gimnazijos pajamos viršijo sąnaudas, sukauptas perviršis sudaro **16706,80 €**:

10.1. Einamojo laikotarpio deficitas– 1090,66 €. (pagal 3-įjį VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitą“

2 priedą).

Direktorius

Antanas Račkelis

Specialistė

Neringa Viburienė