

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETO INŽINERIJOS LICĖJUS
2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno technologijos universiteto inžinerijos licėjus, juridinio asmens kodas 190136353, adresas S.Lozoraičio g. 13, 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 **37208,91** 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	55007,31	17798,40
Kitas nematerialus turtas	4865,62	4865,62
Iš viso:	59872,93	22664,02

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto įsigijo už 26855,95 Eur

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir turto įsigijimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **2249885,97** 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	2746417,19	967608,48
Kiti statiniai	79063,66	79063,66
Kitos mašinos ir įrenginiai	147453,45	100263,98
Transporto priemonės	36149,00	32383,30
Baldai	29678,55	29678,55
Kompiuterinė įranga	305149,38	158350,01
Kita biuro įranga	38935,48	12553,15
Kitas ilgalaikis materialus turtas	38241,33	29529,33
Nebaigta statyba	238228,39	0,00
Iš viso:	3659316,43	1409430,46

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 252753,42 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas bei gautas turtas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro **32,46** Eur, tai medžiagos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 88049,42 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 69,08 Eur. Nurašyta atsargų už 88025,05 Eur, iš jų 79053,76 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 415,17 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	ADB Gjensidige	225,00

2.	UAB Media bitės	103,65
3.	UAB Skaitmeninio sertifikavimo centras	86,52

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 74,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Jonavos autobusai	74,00

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro **477060,76** Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **3827,75** Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	3827,75
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **466764,15** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	235149,38
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	50571,14
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	40681,18
4.	Darbuotojams	118637,61
5.	Tiekėjams	17191,49
6.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	462,36
7.	Sukauptos negražintos specialiujų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4070,99

- Kitos gautinos sumos sudaro **6468,86** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Ramildė	6468,86

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

Piniginių lėšų likutį **54251,16** Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **2337165,44** Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	445043,60
2.	Iš savivaldybės biudžeto	127420,26

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 69,08 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų turi už 4470,84 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 4470,84 Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **17567,01** Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Grifas	4503,46
2.	Lietuvos 470 asociacija	2646,00
3.	AB Telia Lietuva	1863,92
4.	AB Kauno energija	1464,46
5.	AB Energijos skirstymo operatorius	1332,52

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **210087,86** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	118373,18
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	47261,60
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	40681,18
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	3309,54
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	462,36

- Sukauptos mokėtinos sumos **235149,38** Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	231591,30
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3558,08

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **4095,35** Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 4091,00 Eur valgyklos depozitas.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **10128,12** Eur, tai einamųjų metų sukauptas perviršis 7934,11 Eur ir ankstesniųjų metų sukauptas perviršis 2194,01 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **793048,69** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	781232,48
2.	Darbdavio socialinio draudimo	11816,21

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **51864,81** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji ir kiti pastatai	23374,65
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	9963,23
4.	Transporto priemonės	2259,30
5.	Baldai ir biuro technika	12816,91
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	3450,72
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **20463,99** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	11698,51
2.	Elektros energijos	2403,57
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2648,35
4.	Ryšių paslaugų	1867,91
5.	Šiukšlių išvežimo	1845,65

- Transporto sąnaudos **1003,17** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	338,62
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	664,55

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **87088,76** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	2525,70
4.	Kanceliarinės prekės	1308,89
5.	Valymo prekės	2839,90

6.	Maisto produktai	0,00
7.	Ūkinis inventorius	79053,76
8.	Kt. medžiagos	1360,51

- Kitų paslaugų sąnaudos **13815,90** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	157,08
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	111,20
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	900,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	419,07
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	1882,50
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	1837,61
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	8508,44

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro **200,00** Eur.

13. Finansavimo pajamos **976652,99** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	716790,40
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10703,17
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	706087,23
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	149138,05
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	23528,11
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	125609,94
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	86922,66
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	79085,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	7836,67
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	23801,88
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18791,22
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5010,66

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

- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 13959,00 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos.

Direktorius _____ Dainius Žvirdauskas

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____ Vilija Žiūkienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistė _____ Rasa Baranauskienė

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

Kauno technologijos universiteto inžinerijos licėjus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190136353, S. Lozoraičio g. 13, 50137 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. gegužės 6 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 287 094,88	2 059 350,32
I.	Nematerialusis turtas		37 208,91	13 803,68
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		37 208,91	13 803,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 249 885,97	2 045 546,64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 778 808,71	1 790 092,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		47 189,47	36 924,23
II.6	Transporto priemonės		3 765,70	6 025,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		173 181,70	35 525,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 712,00	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		238 228,39	176 979,15
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		531 833,55	194 501,04
I.	Atsargos		32,46	8,09
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		32,46	8,09
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		489,17	615,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		477 060,76	141 882,88
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		3 827,75	1 539,25
III.5	Sukauptos gautinos sumos		466 764,15	140 008,61

III.6	Kitos gautinos sumos		6 468,86	335,02
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		54 251,16	51 994,27
	IŠ VISO TURTO:		2 818 928,43	2 253 851,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 337 165,44	2 098 207,92
I.	Iš valstybės biudžeto		29 703,33	18 906,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		906 555,00	892 710,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		335 063,72	123 096,60
IV.	Iš kitų šaltinių		1 065 843,39	1 063 493,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		471 634,87	153 449,43
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		471 634,87	153 449,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4 470,84	7 130,22
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		17 567,01	6 719,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		210 087,86	215,23
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		235 149,38	135 275,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 359,78	4 108,40
F.	GRYNASIS TURTAS		10 128,12	2 194,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10 128,12	2 194,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 934,11	(1 277,49)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 194,01	3 471,50
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 818 928,43	2 253 851,36

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	_____ Dainius Žvirdauskas (vardas ir pavardė)
_____ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	_____ Vilija Žiūkienė (vardas ir pavardė)

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

2020 m. gegužės 6 d. Nr. 1-1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		976 652,99	820 500,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		976 652,99	813 340,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		716 790,40	611 710,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149 138,05	174 108,88
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		86 922,66	5 225,35
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		23 801,88	22 296,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			7 159,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			7 159,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(982 637,29)	(828 272,19)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(793 048,69)	(695 436,54)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(51 864,81)	(36 845,67)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(20 463,99)	(40 557,03)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(6 422,00)	
V.	TRANSPORTO		(1 003,17)	(2 038,68)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 334,00)	(3 427,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 713,30)	(3 002,98)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(87 088,76)	(29 439,31)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(3 519,32)	(3 136,16)
XI.	NUOMOS		(163,35)	(824,72)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(13 815,90)	(12 964,10)
XIV.	KITOS		(200,00)	(600,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 984,30)	(7 771,81)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13 959,00	17 341,44
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		13 959,00	17 341,44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(40,59)	(116,77)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7 934,11	9 452,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 934,11	9 452,86
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dainius Žvirdauskas

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Žiūkienė

(vardas ir pavardė)