

**KAUNO PLAUKIMO MOKYKLA
2020 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno plaukimo mokykla įm. kodas 195470111, Demokratų g.34, Kaunas

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 m. gruodžio 31 d. 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 jos licencijos	6 675,51	6675,51
Kitas nematerialusis turtas	1 742,93	1 742,93

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis materialusis turas pateiktas likutine verte 2 085 683,04 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)
Pastatai	2 518 382,25	706 120,47
Infrastruktūra ir kiti statiniai	43 673,91	4 485,23
Mašinos ir įrenginiai	65 906,65	55 333,04
Transporto priemonės	66 201,34	66 201,34
Baldai ir biuro įranga	36 801,49	33 504,56
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	217 096,07	216 729,38
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	219 995,35	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 802,64 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo naujo ilgalaikio turto įsigijimas ir sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 100,34 Eur, tai likęs nepanaudotas automobilių kuras. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 17 894,23 Eur. Nurašyta atsargų už 17 899,07 Eur, iš jų 2 599,44 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 917,48 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Lietuvos draudimas	534,05

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 3500,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Enero	3 500,00

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 180 518,46 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2 742,53 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2 742,53
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 177 775,93 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	20 124,20
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	22 490,04
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	16 813,43
4.	Darbuotojams	49 199,70
5.	Tiekėjams	9 448,57
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	59 699,99

- Kitų gautinų sumų nėra

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

Piniginių lėšų likutį 11 160,40 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 2 079 584,40 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš savivaldybės biudžeto	1 928 377,89
2.	Iš kitų šaltinių	151 206,51

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nėra.

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 11 918,77 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Kauno energija	2 001,58
2.	UAB Kauno vandenys	2 461,12
3.	UAB Ignitis	2 134,56

4.	AB Energijos skirstymo operatorius	2 313,05
5.	UAB Eden Springs, Lietuva	439,74

• Su darbo santykiais susiję išpareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji išpareigojimai sudaro 88 201,84 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	49 199,70
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	20 742,58
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	16 813,43
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 446,13
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

• Sukauptos mokėtinos sumos 20 425,53 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	20 124,20
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	301,33

Kiti trumpalaikiai išpareigojimai 3 031,27 Eur. Tai permokos už teikiamas paslaugas.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 78 334,48 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 12 012,60 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 66 321,88 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 533 841,77 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	524 747,69
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7 925,39
3.	Ligos pašalpų	1 168,69

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 37 018,31 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	26 081,94
2.	Kiti statiniai	1 073,46
3.	Mašinos ir įrengimai	8 619,23
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	803,70
6.	Kitas ilgalaikis turtas	439,98
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 96 378,22 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	46 147,04
2.	Elektros energijos	26 863,41
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	21 402,58
4.	Ryšių paslaugų	867,43
5.	Šiukšlių išvežimo	1 097,76

- Transporto sąnaudos 7 270,54 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	2 307,53
2.	Automobilių atsarginės dalys	381,67
3.	Transporto nuomos sąnaudos	2 808,60
4.	Kitos transporto sąnaudos	1 772,74

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 17 809,31 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	512,31
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	284,01
4.	Kanceliarinės prekės	268,66
5.	Valymo prekės	1 806,00
6.	Remonto prekės	2 079,45
7.	Ūkinis inventorių	2 599,44
8.	Kt. medžiagos	10 259,44

- Kitų paslaugų sąnaudos 31 587,07 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	405,11
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	2 865,87
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	805,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	124,63
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	630,00
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)	26 756,46

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų nėra.

13. Finansavimo pajamos 682 554,25 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	0,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	682 387,05
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	32 239,18
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	650 147,87
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	167,20
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	167,20
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 101 191,95 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už prekes ir paslaugas.
- Įstaiga kitos veiklos pajamų neturi.

15. Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Per ataskaitinį laikotarpį sumokėti delspinigiai Valstybinio socialinio draudimo valdybai prie SADM 0,50 Eur.

Direktorius

Saulius Binevičius

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė

apskaita grupės vadovo pavaduotoja

Violeta Dvaranauskaitė

Parengė specialistė Rima Leščinskienė , tel. 8 641 78410, el. paštas: rima.lescinskiene@kba.lt

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Kauno plaukimo mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195470111, Demokratų g. 34, LT 48421, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. birželio 30 d. Nr. FB 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 085 683,04	2 121 898,71
I.	Nematerialusis turtas	P03		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2 085 683,04	2 121 898,71
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		195 813,25	161 844,43
I.	Atsargos	P08	100,34	105,18
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		100,34	105,18
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	4 034,05	4 800,91
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	180 518,46	145 230,19
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		2 742,53	20 916,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		177 775,93	124 313,45
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11 160,40	11 708,15
	IŠ VISO TURTO:		2 281 496,29	2 283 743,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2 079 584,40	2 111 895,92
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 928 377,89	1 960 711,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		151 206,51	151 184,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35 375,57	105 424,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	35 375,57	105 424,92
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		11 918,77	15 117,84
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		20 425,53	86 061,55
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 031,27	4 245,53
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	78 334,48	66 321,88
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		78 334,48	66 321,88
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12 012,60	(3 934,02)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		66 321,88	70 255,90
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJOJO TURTO:		2 193 294,45	2 283 642,72

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	_____ Saulius Binevičius (vardas ir pavardė)
_____ BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovo pavaduotoja (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	_____ (parašas)	_____ Violeta Dvaranauskaitė (vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno plaukimo mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195470111, Demokratų g. 34, LT 48421, Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2020 m. birželio 30 d. Nr. VR 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		783 746,20	1 122 101,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		682 554,25	948 256,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		682 376,65	945 990,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		177,60	2 265,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	101 191,95	173 845,91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		101 191,95	173 845,91
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(771 733,10)	(1 102 661,29)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(533 841,77)	(695 799,19)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(37 018,31)	(38 664,88)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(96 378,22)	(132 182,40)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(105,00)	(265,00)
V.	TRANSPORTO		(7 270,54)	(17 270,23)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(370,00)	(1 235,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11 854,37)	(33 245,38)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(17 809,31)	(41 069,39)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(200,00)	
XI.	NUOMOS		(35 298,51)	(85 591,72)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(31 587,07)	(56 738,10)
XIV.	KITOS			(600,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		12 013,10	19 440,65
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	(0,50)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		12 012,60	19 440,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		12 012,60	19 440,65
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Saulius Binevičius

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovo
pavduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA Kauno plaukimo mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys 2020-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-04 Nr. 22-2488
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas M-02 Kauno plaukimo mokykla vadovas Saulius Binevičius 2020-08-04, Pasirašymas Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita Violeta Dvaranauskaitė 2020-08-04
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

Nuorašas tikras

Specialistė

Rima Leščinskienė

2020-08-05