

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2013-03-12

1. BENDROJI DALIS

Kauno humanitarinė pradinė mokykla (toliau – mokykla) įsteigta 1991m. rugsėjo 1 d., 1995-04-03 įregistruota Juridinių asmenų registre.

Mokyklos teisinė forma – biudžetinė įstaiga. Mokyklos priklausomybė – savivaldybės mokykla. Mokyklos savininkė – Kauno miesto savivaldybė. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kauno miesto savivaldybės taryba.

Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla. Mokyklos tipas – pradinė mokykla. Mokyklos švietimo veiklos rūšys (pagal EVRK) - pradinis ugdymas, kodas 85.20.

Mokyklos buveinė – T. Masiulio g. 10, LT-52372 Kaunas.

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

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2012-01-26 sprendimu Nr. T-18 (kartu su 2013-01-17 sprendimo Nr. T-15 pakeitimu) „Dėl Kauno miesto savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų tinklo pertvarkos 2012-2015 metų bendrojo plano patvirtinimo“ reorganizuojama Kauno Petrašiūnų pagrindinė mokykla, prijungiant ją prie Kauno humanitarinės pradinės mokyklos. Reorganizavimas atliekamas iki 2013-08-30.

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

Mokyklos lėšų šaltiniai yra valstybės biudžeto asignavimai Valstybinių funkcijų vykdymo programai (15), savivaldybės biudžeto asignavimai Švietimo ir ugdymo (4), Biudžetinių įstaigų pajamų lėšų, skiriamų Švietimo ir ugdymo programai finansuoti (4) programoms, Miesto plėtros ir verslo skatinimo programa (1), Valstybės investicijų programos asignavimai statinių projektų rengimo ir įgyvendinimo programai (10), Švietimo mainų paramos fondo dotacijos Comenius projektui vykdyti, pajamos už patalpų nuomą, parduotą turtą, gauta parama ir kitos teisėtai gautos lėšos.

Nuo 2012-09-13 mokyklos buhalterinę apskaitą tvarko vyr. buhalterė Audronė Guzikauskienė. Apskaitai naudojama buhalterinės apskaitos programa „Stekas“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal darbo sutartis mokykloje dirbo 28 darbuotojai. 2012 m. pagal LR DK 129 str. 2 d. atleistam vienam darbuotojui 2013 m. bus baigiama išmokėti išeitinė išmoka.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis apskaitos politika, kuri aprašyta 2010 metų finansinės ataskaitos rinkinio aiškinamajame rašte. Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Mokyklos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymu (Žin., 2004, Nr. 99-3515);
- LR biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklės (Žin., 2005, Nr. 67-2431);
- LR biudžeto sandaros įstatymu (Žin., 1991, Nr. 24-596; 2004, Nr. 4-47);
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (VSAFAS);
- LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas (Žin., 2011, Nr. 77-3046);

-Valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklės (Žin., 2009, Nr. 3-60; 2010, Nr. 54-2658);

-LR biudžetinių įstaigų įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr. 15-699);

-Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo. Mokyklos apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu. Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginių vienetais - litais. Mokykla vykdė ūkinius įvykius susijusius su užsienio valiuta – eurai.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Mokykla patikėjimo teise valdo, naudojami ir įstatymų nustatyta tvarka disponuoja mokyklos pastatu, materialinėmis, nematerialinėmis ir finansinėmis vertybėmis.

Nematerialusis turtas

Visas turimas nematerialusis turtas priskiriamas turto grupei programinė įranga ir jos licencijos. Jam nustatyti amortizacijos normatyvai – 1 metai. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatyta formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas nematerialusis turtas:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Kiekis, vnt.	Įsigijimo savikaina, Lt
1.	Skaitmeninis turinys „Pradinukai 1“	190028	1	200,00
Iš viso:			1	200,00

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas amortizuotas, funkciškai pasenęs nematerialusis turtas:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Kiekis, vnt.	Įsigijimo savikaina, Lt
1.	Antivirusinė programa Kaspersky WorkSpace Security (licencijos 20 darbo vietų 1 metams)	190026	1	299,84
Iš viso:			1	299,84

Yra nematerialiojo turto, kuris amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, Lt
1	PĮ MKP kompiuterinis anglų-lietuvių, lietuvių-anglų kalbų žodynas „Alkonas“ CD	190005	73,00
2	PĮ MKP „Šaltinėlis“. Mokomasis žaidimas vaikams.	190006	59,00
3	PĮ MKP „Šaltinėlis“. Mokomasis žaidimas vaikams.	190007	59,00
4	PĮ MKP „Info TESTAS 3.0“	190008	116,00
5	PĮ MKP „Lietuvos geografijos atlasas“	190008	27,00
6	PĮ MKP „Lietuvių etninė kultūra“	190009	59,00
7	PĮ MKP „Įdomioji Lietuvos istorija“	190010	83,00
8	PĮ MKP „Atviro kodo programos mokyklai“ (internetinių puslapių kūrimui)	190021	33,34
9	PĮ MKP „Žaisk ir pažink Bibliją“. 1 dalis „Švęskime didžiąsias metų šventes“. 2 dalis „Įdomiausios Šventojo Rašto istorijos“	190022	30,09
10	PĮ MKP „Skaičių miestelis“ (licenzija visiems vienos švietimo įstaigos kompiuteriams) (kompiuterinis žaidimas)	190023	100,00
11	Programinė įranga (MS WINDOWSXP,MSOFFICE XP)	165013	602,00
12	Programinė įranga Linux OS Baltic Knoppix CD	190014	4,99
13	Informacinių ir tvarkomųjų dokumentų rengimo programa	190016	100,30
14	Darbo užmokesčio skaičiavimo programa PROGRA	190013	708,00
15	Programinė įranga licencija Švietimo įstaigoms MS Office XP PRO AE OLP	165012	214,00
16	CD „Lokalizotas raštinės atvirųjų programų rinkinys“ su dokumentacija	190004	23,00

17	Brošiūra su kompaktine plokštele „Atvirosios bendrosios paskirties ir mokomosios programos“	190011	20,00
18	Buhalterinė programa STEKAS (pagal VSAFAS)	190025	3500,00
19	Antivirusinė programa Kaspersky WorkSpace Security. Licencijos 20 darbo vietų atnaujinimo terminas 2 metai.	190027	449,88
Iš viso:			6261,60

Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai nematerialiojo turto įsigijimo savikaina **6461,60 Lt**, likutinė vertė – **187,48 Lt**. Nuvertėjusio ir nenaudojamo veikloje turto nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas ilgalaikis materialusis turtas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, Lt
Kita biuro įranga			2301,85
1.	Projektorius BenQ MS500	165020	1110,00
2.	Universalus lazerinis aparatas Canon MF5940DN	165021	1191,85
Mašinos ir įrenginiai			1408,32
3.	Vaizdo kamera Samsung SCD 1000PH	1606075	1408,32
Nebaigta statyba			484180,43
4.	Mokyklos pastato rekonstravimo techninės dokumentacijos (projektavimo) parengimas. Projekto sudėtis: architektūrinė, konstruktyvinė, elektrotechninė, vandentiekio-nuotekų, šildymo-vėdinimo dalys.	114400	6050,00
5.	Mokyklos pastato kadastriniai matavimai ir kadastro duomenų bylos sudarymas	114400	2200,00
6.	Mokyklos pastato kadastrinių matavimų tikslinimas ir kadastro duomenų bylos sudarymas	114400	350,00
7.	Mokyklos pastato dalies patalpų rekonstravimo darbai: architektūra, konstrukcijos, vandentiekis ir nuotekos, šildymas-vėdinimas, elektrotechnika, apsauginė signalizacija, gaisrinė signalizacija	114400	200585,60
8.	Mokyklos pastato dalies patalpų rekonstravimo darbai: architektūra, vandentiekis ir nuotekos, šildymas-vėdinimas	114400	85749,73
9.	Mokyklos pastato rekonstravimo darbai: architektūra, konstrukcijos, vandentiekis ir nuotekos, šildymas-vėdinimas, elektrotechnika	114400	180275,51
10.	Mokyklos pastato rekonstravimo darbai: architektūra (durų keitimas)	114400	7310,86
11.	Mokyklos pastato rekonstravimo projekto vykdymo autorinė priežiūra (architektūra, konstrukcijos, vandentiekis ir nuotekos, šildymas-vėdinimas, elektrotechnika, apsauginė signalizacija, gaisrinė signalizacija)	114400	1658,73
Iš viso:			487890,60

Iš viso įsigyta biuro įrangos už 2301,85 Lt.: iš MK lėšų už 1110,00 Lt, iš 2 proc.GPM paramos lėšų – 1191,85 Lt; mašinų ir įrenginių iš spec.lėšų už 1408,32 Lt; nebaigtos statybos iš VIP lėšų už 481630,43 Lt., iš Miesto plėtros ir verslo skatinimo programos už 2550,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas nusidėvėjęs, techniškai pasenęs, naudojimui netinkamas ilgalaikis materialusis turtas:

Eil. Nr.	Materialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Kiekis, vnt.	Įsigijimo savikaina, Lt
1.	Mėsos malimo mašina	138001	1	6619,00
2.	Televizorius “Supra”	138037	1	3059,00
3.	Svarstyklės	138043	1	1097,00
Iš viso:			3	10775,00

Yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra nusidėvėjęs, tačiau dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, Lt
1.	Video plejeris "Aiwa"	138019	3502,00
2.	Muzikinis centras "Hitachi"	138022	6857,00
3.	Elektriniai vargonai "Casio"	138024	3724,00
4.	Televizorius "Aiwa"	138026	5485,00
5.	Televizorius "Supra"	138036	3059,00
6.	Televizorius "Aiwa"	138038	3506,00
10.	Garso įranga	1606063	2200,00
8.	Sofa "Rowsana"	1606061	1170,00
9.	Minkšas kampas	1606062	1600,00
19.	Kopijavimo aparatas Kyocera FS-1118 MFP	165017	2183,00
15.	Sisteminis blokas Flat ir monitorius Proview	165011	1730,00
16.	Asmeninis kompiuteris Vector AK07 su monitorium	165014	1437,13
17.	Asmeninis kompiuteris Vector AK07 su monitorium	165015	1437,13
18.	Asmeninis kompiuteris Vector AK07 su monitorium	165016	1477,00
20.	Kompiuteris Vector SK-AK su monitorium	165018	1776,60
21.	Kompiuteris Vector SK-AK su monitorium	165019	1776,60
14.	Kompiuteris Vector SK-AK9 su monitorium AOC HT	1606068	1407,63
7.	Nešiojamas kompiuteris Hewlett Packard	1606059	1666,16
11.	Kompiuteris Vector SK-AK8 su monitorium LG	1606064	1521,02
12.	Kompiuteris Vector SK-AK8 su monitorium LG	1606065	1521,02
13.	Multimedia projektorius Toshiba TLPXD 2000	1606066	1700,00
22.	Nešiojamas kompiuteris HP CQ60-110EN	1606069	1855,41
23.	Nešiojamas kompiuteris HP CQ60-110EN	1606070	1855,41
24.	Nešiojamas kompiuteris HP CQ60-110EN	1606071	1855,41

Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina **2086585,21 Lt**, likutinė vertė – **1936887,24 Lt**. Nuvertėjusio turto nėra.

Netinkamo naudoti ilgalaikio materialiojo turto mokykla neturi.

Ilgalaikio finansinio turto mokykla neturi.

Biologinis turtas

Biologinio turto mokykla neturi.

Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas pateikiamas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ I priede nustatytą formą. Neatiduoto naudoti ūkinio inventoriaus nėra, naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, o medžiagos ir žaliavos sunaudotos ir nurašytos.

Išankstiniai apmokėjimai

Pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą 1395,71 Lt išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos: periodinių leidinių prenumerata 2013 metams - 362,37 Lt, turto ir civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 1033,34 Lt.

Per vienus metus gautinos sumos

Pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą per vienus metus gautinas sumas sudaro: gautinos sumos už suteiktas paslaugas (elektros energijos, vandens ir šilumos energijos vartojimas) 847,35 Lt ir kitos sukauptos gautinos sumos 86743,92 Lt. Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro: sukauptos sumos už nepanaudotas kasmetines atostogas 45243,90 Lt (atlyginimas - 34542,60 Lt, soc. draudimo įmokos – 10701,30 Lt), sargo išeitinei išmokai – 3126,69 Lt, darbdavio soc. paramos išlaidoms – 29,28 Lt, soc. draudimo įmokoms – 163,97 Lt, ryšių paslaugų išlaidoms – 143,60 Lt, komunalinių paslaugų išlaidoms – 37127,79 Lt, kitų paslaugų išlaidoms – 908,69 Lt.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą pinigines lėšas atsakaitinio laikotarpio pabaigai sudaro likučiai banke: biudžetinės sąskaitos 0,00 Lt, pavedimų sąskaitos 9162,48 Lt, kitos veiklos lėšų sąskaitos 0,00 Lt.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateiktos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatyta forma.

Lėšų panaudojimas pagal sąmatas

Biudžetinių lėšų panaudojimas:

Litais

Išlaidų pavadinimas	Programa								
	Valstybinių funkcijų vykdymo programa (15)			Švietimo ir ugdymo programa (4)			Biudžetinių įstaigų pajamų lėšų, skiriamų ŠUP finansuoti programa (4)		
	gauti asignavimai	panaudota	Mokėtinės sumos	gauti asignavimai	panaudota	Mokėtinės sumos	gauti asignavimai	panaudota	Mokėtinės sumos
Darbo užmokestis	432000,00	431962,95		129100,00	129099,54	3126,69			
Soc. draudimo įmokos	133800,00	133841,09		39300,00	39257,46	169,13			
Ryšių paslaugos				2500,00	2468,64	143,60			
Spaudiniai	4000,00	3964,40		300,00	325,09				
Kitos prekės	1600,00	1579,60		1500,00	1531,14		1354,76	1354,76	
Kvalifikacijos kėlimas	1100,00	1064,00		200,00	213,50				
Komunalinės paslaugos				26300,00	26323,04	37127,79		865,12	
Kitos paslaugos	1400,00	1434,50		12300,00	12281,59	908,69	8493,18	8620,94	
Darbdavio soc. parama	1500,00	1543,46	29,28	3100,00	3100,00				
Komp. program. įranga ir jos licencijos	200,00	200,00							
Kitos mašinos ir įrenginiai	1100,00	1110,00						1408,32	
Iš viso:	576700,00	576700,00	29,28	214600,00	214600,00	41475,9	9847,94	12249,14	0,00

Biudžetinių lėšų panaudojimas (tęsinys):

Litais

Išlaidų pavadinimas	Programa								
	Statinių projektų rengimo ir įgyvendinimo programa (10)			Miesto plėtros ir verslo skatinimo programa (1)					
	gauti asignavimai	panaudota	mokėtinės sumos	gauti asignavimai	panaudota	mokėtinės sumos	asignavimai	panaudota	mokėtinės sumos

Kitos paslaugos				132,40	132,40				
Ilgalaikio mat. turto kūrimas ir įsigijimas	481630,43	481630,43		2550,00	2550,00				
Iš viso:	481630,43	481630,43	0,00	2682,40	2682,40	0,00			

Iš viso biudžetinių lėšų: gauta – 1285460,77 Lt, apskaičiuota išlaidų – 1285460,77 Lt. Panaudota lėšų 1285460,77 Lt, liko nepanaudotų lėšų 0,00 Lt.

Kitų lėšų panaudojimas:

Litais

Išlaidų pavadinimas	Programa								
	ŠMPF dotacija Comenius projektui vykdyti			2% GPM paramos programa			Paramos lėšų programa		
	Asignavimai	Panaudota	Mokėtinės sumos	Gauti asignavimai	panaudota	mokėtinės sumos	gauti asignavimai	panaudota	mokėtinės sumos
Kitos prekės	195,56	195,56		5500,00	3251,85				
Komandiruo-tės	6026,63	6026,63							
Kitos paslaugos	1551,11	1551,11		4267,40	1792,20		3227,00		
Ilgalaikio mat. turto kūrimas ir įsigijimas				1200,00	1191,85				
	7773,30	7773,30	0,00	10967,40	6235,90	0,00	3227,00	0,00	0,00

Iš viso kitų lėšų: gauti asignavimai – 16140,09 Lt (ŠMPF dotacija Comenius projektui vykdyti – 8977,28 Lt, 2 % GPM parama – 3935,81 Lt, parama – 3227,00 Lt), apskaičiuota išlaidų – 14009,20 Lt. Liko nepanaudotų lėšų 9162,48 Lt (2% GPM parama – 5935,48 Lt, parama – 3227,00 Lt).

2012-01-01 likutis pajamų už parduotą turtą 101,80 Lt, per ataskaitinį laikotarpį gauta kitų pajamų lėšų už parduotą turtą (metalo laužas) 259,00 Lt. Apskaičiuota išlaidų – 360,80 Lt.(mokestinės rinkliavos – 129,50 Lt, kitos paslaugos – 231,30 Lt).

Turtu gauta parama yra įvertinama perdavimo dokumentuose nurodyta verte. Panaudai gauta ūkinio inventoriaus už 2200,00 Lt. Pasaugai gauta ūkinio inventoriaus už 1520,30 Lt, ilgalaikio turto - už 1476,20 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 12573,00 Lt:

Litais

	MK	ŠUP	ŠUP kitos pajamos	ŠMPF	2% GPM parama	Kitos lėšos	Gauta nemokamai
Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams (medžiagos ir žaliavos)							176,82
Medikamentai		33,51					
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys		1216,88	474,17	146,56	1608,30		
Ūkinis inventorių (sporto, lavinimo ir muzikos instrumentai)	1995,42						
Atsarginės dalys		15,00	40,00		41,62		
Ūkinis inventorių (ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys)			198,00	49,00			
Ūkinis inventorių (sanitarijos, higienos, ūkio reikmėms)		121,76	642,59		821,92		
Ūkinis inventorių (baldai, org. technika ir pan.)					780,01		
Vadovėliai	3890,60						
Grožinė literatūra	73,80						247,04
Iš viso:	5959,82	1387,15	1354,76	195,56	3251,85		423,86

Ilgalaikių įsipareigojimų, atidėjinių ir beviltiškų skolų mokykla neturi. Mokyklos apskaitoje

neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių ataskaitiniu laikotarpiu nėra. Mokykla teisinių ginčų neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, bei sukauptos mokėtinos sumos.

9.1. Tiekėjams mokėtinos sumos:

UAB „Lits“ (buhalterinės programos „Stekas“ aptarnavimo mokestis) – 242,00 Lt;

AB „Kauno vandenys“ (vanduo ir nuotekų tvarkymo paslaugos) – 682,53 Lt;

AB „Lesto“ (elektros energijos skirstymo paslaugos) – 3326,99 Lt;

UAB „Energolife“ (elektros energija) – 710,95 Lt;

AB TEO LT (ryšių paslaugos) – 143,60 Lt;

AB „Astvilė“ (mokinių nemokamo maitinimo gamybos išlaidos) – 42,68 Lt;

UAB „Kauno energija“ (šildymo paslaugos) – 27430,80 Lt;

AB SEB bankas (faktoringas) – 4976,52 Lt;

UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ (šilumos punkto techninės priežiūros paslaugos) – 438,00 Lt;

AB „Kauno švara“ (atliekų išvežimo paslaugos) – 174,21 Lt;

AB „Lietuvos paštas“ (pašto paslaugos) – 11,80 Lt.

Iš viso tiekėjams mokėtina suma 38180,08 Lt

9.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams (tame tarpe 2012 m. pagal LR DK 129 str. 2 d. atleistam vienam darbuotojui 2013 metais bus baigiama mokėti išeitinė išmoka) – 3126,69 Lt;

Mokėtina darbdavio socialinė parama (nedarbingumas) – 29,28 Lt;

Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98%) – 169,13 Lt;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 3325,10 Lt: iš Švietimo ir ugdymo programos (4) lėšų – 3295,82 Lt, iš Valstybinių funkcijų programos (15) lėšų 29,28 Lt.

9.3. Sukauptos mokėtinos sumos:

Sukauptos mokėtinos sumos už nepanaudotas kasmetines atostogas (su socialinio draudimo įmokomis) – 45243,90 Lt: iš Švietimo ir ugdymo programos (kodas 4) lėšų 3838,87 Lt; iš Valstybinių funkcijų programos (kodas 15) lėšų 41405,03 Lt.

Grynasis turtas

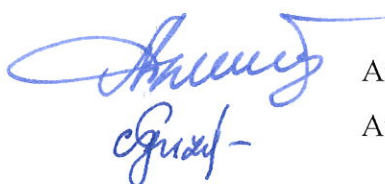
Grynojo turto pokyčiai pateikti pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede nustatytą formą. Mokyklos sąnaudos viršijo pajamas, sukauptas deficitas sudaro 713,84 Lt.

Veiklos skirstymas pagal segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pagal valstybės funkcijas priskiriami švietimo segmentui.

Direktorė

Vyr.buhalterė



Antanina Džiugienė

Audronė Guzikauskienė

KAUNO HUMANITARINĖ PRADINĖ MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191824947 T.MASIULIO G. 10, KAUNAS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013-03-12 Nr. **63-124**
(data)

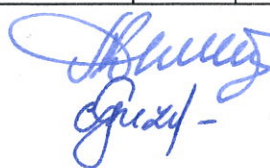
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1937074.72	1458694.68
I.	Nematerialusis turtas	1	187.48	449.88
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		187.48	449.88
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1936887.24	1458244.80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		122288.15	126374.07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		96.92	104.60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1561.69	3451.33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4056.41	3611.16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1808884.07	1324703.64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		98149.46	69751.23
I.	Atsargos	4		
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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	5	1395.71	442.34
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	87591.27	62175.50
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			9200.00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,		847.35	6.78
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86743.92	52968.72
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	9162.48	7133.39
	IŠ VISO TURTO:		2035224.18	1528445.91

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1953132.75	1462374.17
I.	Iš valstybės biudžeto		484864.85	4200.85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1107913.92	1101040.28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		360353.98	357133.04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	9	87371.11	70637.58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		87371.11	70637.58
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		38180.08	14804.40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			7403.54
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		45243.90	48429.64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3947.13	
F.	GRYNASIS TURTAS	10	-5279.68	-4565.84
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5279.68	-4565.84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-713.84	-32.98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4565.84	-4532.86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2035224.18	1528445.91

Direktorė

Vyr. buhalterė



Antanina Džiugienė

Audronė Guzikauskienė

KAUNO HUMANITARINĖ PRADINĖ MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191824947 T.MASIULIO G. 10, KAUNAS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-03-12 Nr. 63-125

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		828237.62	846773.28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		828237.62	846773.28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		576418.41	575716.41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		240038.90	230028.04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7824.76	31745.99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3955.55	9282.84
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		838587.06	859533.18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		729809.06	723269.41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9710.56	13145.83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		54052.20	44302.32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6026.63	17725.50
V.	TRANSPORTO		470.00	12634.00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1237.50	2858.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			8253.90
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12573.00	15742.43
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1724.97	1383.47
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22983.14	20218.32
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-10349.44	-12759.90
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9641.89	12726.92
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9641.89	12726.92
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-6.29	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-713.84	-32.98
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-713.84	-32.98
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyr. buhalterė

Antanina Džiugienė

Audronė Guzikauskienė

KAUNO HUMANITARINĖ PRADINĖ MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191824947 T.MASIULIO G. 10, KAUNAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-03-12 Nr. **63-126**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva-vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.						-4532.86	-4532.86	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-32.98	-32.98	
9.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.						-4565.84	-4565.84	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-713.84	-713.84	
17.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						-5279.68	-5279.68	

Direktorė



Antanina Džiugienė

Vyr. buhalterė



Audronė Guzikauskienė

KAUNO HUMANITARINĖ PRADINĖ MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191824947 T.MASIULIO G. 10, KAUNAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2013-03-12 Nr. **63-12X**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		490119.69			163120.79		
I.	Iplaukos		1313127.21			1017598.10		
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:					1017598.10		
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		1058330.43			570200.00		
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		217282.40			218885.50		
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8977.28					
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		5887.20			200000.00		
I.2.	Iš mokesčių		3935.81			3283.68		
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		8866.15			12525.32		
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		9847.94			12500.00		
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos					203.60		
II.	Pervestos lėšos		7837.22			12525.32		
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		7603.72			12525.32		
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		233.50					
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		815170.30			841951.99		
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		737073.24			721113.25		
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		29656.80			42349.47		
III.3.	Komandiruočių		6026.63			17725.50		
III.4.	Transporto		470.00			12634.00		
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		1237.50			2858.00		
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					8253.90		
III.7.	Atsargų įsigijimo		12149.14			15294.94		
III.8.	Socialinių išmokų		1724.97			1383.47		
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		26825.73			20339.46		
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		6.29					
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		488090.60			200449.88		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		488090.60			200449.88		
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2029.09			-37329.09		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7133.39			44462.48		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9162.48			7133.39		

Direktorė

Antanina Džiugienė

Vyr. buhalterė

Audronė Guzikauskienė