

KAUNO PEDAGOGŲ KVALIFIKACIJOS CENTRAS
2020 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno pedagogų kvalifikacijos centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kaunas 44329 (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio 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. finansinių ataskaitų rinkinio 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	1688,94	1688,94

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte 57706,18 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	305427,84	260978,79
Baldai ir biuro įranga	71252,74	56852,84

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 1672,61 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo turto įsigijimas, sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 2707,72 Eur, tai medžiagos, žaliavos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 4219,36 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 13,90 Eur. Nurašyta atsargų už 3175,44 Eur, iš jų 1043,92 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių mokėjimų nėra.

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 230414,20 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8340,14 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	146,63
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8193,51
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 221977,89 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	30282,57
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	430,02
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4520,57
4.	Darbuotojams	22427,94
5.	Tiekėjams	437,76
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	163879,03

- Kitos gautinos sumos sudaro 96,17 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Jelenos Dubrovskich įmonė	96,17

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

Piniginių lėšų likutį 20100,53 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 63579,13 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	6173,70
2.	Iš savivaldybės biudžeto	1846,60
3.	Iš Europos Sąjungos	44373,52
4.	Iš kitų šaltinių	11185,31

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 13,90 Eur.

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 11195,48 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB REO Investment	1672,61
2.	Erika Kubilienė	1164,00
3.	Gražina Šutienė	1100,00
2.	Donata Bernotavičiūtė	1100,00
3.	Kauno butų ūkis, UAB	778,42

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 27378,53 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	16412,19
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5991,66
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4520,57
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	430,02
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	24,09

- Sukauptos mokėtinos sumos 30282,57 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	29735,92
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	546,65

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2369,03 Eur, iš jų kiti gauti išankstiniai apmokėjimai 1426,53 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 176123,89 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 8470,99 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 167652,90 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 71274,08 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	69962,91
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	268,09
3.	Darbdavio socialinio draudimo	1043,08

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 8446,17 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	6901,59
3.	Mašinos ir įrengimai	0,00
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	1544,58

6.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
7.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 3833,98 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	2484,97
2.	Elektros energijos	988,87
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	182,73
4.	Ryšių paslaugų	132,95
5.	Šiukšlių išvežimo	44,46

- Transporto sąnaudos 700,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	700,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 4219,36 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kompiuterių atsarginės dalys	89,42
2.	Kanceliarinės prekės	104,42
3.	Valymo prekės	147,09
4.	Maisto produktai	750,50
5.	Ūkinis inventorių	1043,92
6.	Kt. medžiagos	2084,01

- Kitų paslaugų sąnaudos 35767,42 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	72,02
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	538,40
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Valymo paslaugų sąnaudos	36,00
5.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	11,57
6.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
7.	Narystės organizacijose sąnaudos	120,00
8.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
9.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	83,46
10.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	50,00
11.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	34855,97

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 1733,40 Eur, tai autorinių sutarčių sąnaudos, soc. draudimo sąnaudos nuo autorinių sutarčių.

13. Finansavimo pajamos 87156,08 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
----------	---------------------	------------

1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	1009,02
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1009,92
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	80254,49
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1412,92
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	78841,57
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	5892,57
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5892,57
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	0,00
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 48449,74 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 439,89 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

Direktorė

Rasa Bortkevičienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita

grupės vadovo pavaduotoja

Violeta Dvaranauskaitė

Parengė specialistė Odeta Liorentaitė-Rudaitienė, odeta.rudaitiene@kba.lt tel. 863070359

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

Kauno pedagogų kvalifikacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193043096, Vytauto pr. 44, 44329 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. kovo 31 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		57 706,18	64 479,74
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	P04	57 706,18	64 479,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		42 148,53	49 050,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9 334,14	10 464,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 223,51	4 964,63
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	253 222,45	240 492,98
I.	Atsargos		2 707,72	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 707,72	
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	P09		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	230 414,20	229 829,43
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		8 340,14	8 326,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		221 977,89	221 502,48
III.6	Kitos gautinos sumos		96,17	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	20 100,53	10 663,55
	IŠ VISO TURTO:	P12	310 928,63	304 972,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		63 579,13	59 213,67
I.	Iš valstybės biudžeto		6 173,70	7 171,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 846,60	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		44 373,52	40 737,42
IV.	Iš kitų šaltinių		11 185,31	11 304,98
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		71 225,61	78 106,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13;P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	71 225,61	78 106,15
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		11 195,48	42 587,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27 378,53	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		30 282,57	34 264,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 369,03	1 254,47
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	176 123,89	167 652,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		176 123,89	167 652,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 470,99	90 729,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		167 652,90	76 923,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		310 928,63	304 972,72

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Rasa Bortkevičienė
(vardas ir pavardė)

KBĪBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)

Kauno pedagogų kvalifikacijos centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193043096, Vytauto pr. 44, 44329 Kaunas

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

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

2020 m. kovo 31 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		135 605,82	152 920,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		87 156,08	85 945,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 009,02	1 126,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		80 254,49	75 552,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 892,57	9 266,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	48 449,74	66 974,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48 449,74	66 974,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	(127 134,83)	(131 474,37)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(71 274,08)	(68 131,27)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8 446,17)	(8 281,26)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(3 833,98)	(7 968,66)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(7,00)	(1 366,78)
V.	TRANSPORTO		(700,00)	(1 189,70)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(778,42)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(4 219,36)	(3 256,60)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(375,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(35 767,42)	(37 900,70)
XIV.	KITOS		(1 733,40)	(3 379,40)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 470,99	21 445,65
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,50)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8 470,99	21 445,15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 470,99	21 445,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

Rasa Bortkevičienė
 (vardas ir pavardė)

 KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas)

Violeta Dvaranauskaitė
 (vardas ir pavardė)

Parengė specialistė Odeta Liorentaitė-Rudaitienė, odeta.rudaitiene@kba.lt tel.863070359

