

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304159063, Masiulio g. 10, LT- 52372 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		434 287,13	439 083,95
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtos 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	416 142,13	420 938,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		415 968,63	420 508,05
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3,31	5,17
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		170,19	425,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05	18 145,00	18 145,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		373 053,50	166 507,45
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	P09	3 459,71	6 943,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos		367 361,93	157 329,19
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	367 305,22	156 930,59
III.6	Kitos gautinos sumos	P10	56,71	398,60

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2 231,86	2 234,95
	IŠ VISO TURTO:		807 340,63	605 591,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	421 890,41	430 515,81
I.	Iš valstybės biudžeto		104 000,00	105 134,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		238 421,43	245 062,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		79 468,98	80 317,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		385 450,22	175 075,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		18 145,00	18 145,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	18 145,00	18 145,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		367 305,22	156 930,59
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	P17	2 131,06	310,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	166 095,07	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	198 856,83	156 620,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	222,26	
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		807 340,63	605 591,40

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Roma Noreikienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Jurgita Šalienė
 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304159063, Masiulio g. 10, LT- 52372 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 26 d.

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1 229 586,52	1 201 613,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 229 586,52	1 201 613,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 134,96	1 278,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 227 602,68	1 199 375,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		848,88	959,28
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	P02	(1 229 586,52)	(1 201 613,51)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 151 099,29)	(1 104 584,11)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 796,82)	(29 434,88)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5 437,43)	(8 084,52)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(6,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(4 770,64)	(665,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(265,38)	(293,55)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(18,63)	(413,34)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(63 198,33)	(58 132,11)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Roma Noreikienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Šalienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinė įstaiga „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“

2021 M. II KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ kodas 304159063 įstaigos adresas T. Masiulio 10 Kaunas (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 2020 metų metiniame 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	109413,52	109413,52

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.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 416142,13 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	505366,70	89398,07
Infrastruktūra ir kiti statiniai	231,70	228,39
Mašinos ir įrengimai	6446,73	6446,73
Baldai ir biuro įranga	161266,77	161096,58
Kitas ilgalaikis materialus turtas	40869,49	40869,49

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Eil. Nr.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	Suma (Eur)
1	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	18145,00

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus neįsigijo.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3459,71 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	SQUALIO Lietuva, UAB	3186,41
2.	ADB Gjansidige	112,92
3.	UAB Apskaitos ir audito žinios	43,00
4.	UAB E-Z way	117,38

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	-	-

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 367305,22 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 0 Eur:

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

- Sukauptos gautinos sumos 367305,22 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	198856,83
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	38485,63
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	32759,11
4.	Darbuotojams	94850,33
5.	Tiekėjams	2131,06
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	0,00

- Kitos gautinos sumos sudaro 56,71 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno miesto savivaldybės administracija	56,71

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

Piniginių lėšų likutį 2231,86 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 421890,41 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	
2.	Iš savivaldybės biudžeto	1010586,49

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0 Eur.

9. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjins) 18145 Eur. Atidėjins nediskontuojamas, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis (t. y. su vienu darbuotoju darbo santykiai gali būti nutraukiami po metų, su kitu – po dvejų metų ir pan.), ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2131,06 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Socialinė integracija	871,20
2.	Mindaugas Milašius	340,00
3.	Valdas Žitkus	250,00
4.	AB Telia Lietuva	249,76
5.	Advokatų profesinė bendrija „APB Protego“	242,00

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 166095,07 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	94850,33
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	35945,56
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	32759,11
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2540,07
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	-

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 198856,83 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	196014,65
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2842,18

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 222,26 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 0 Eur

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1151099,29 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	11344605,03
2.	Darbdavio socialinio draudimo	16494,26

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4796,82 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	4539,42
2.	Kiti statiniai	1,86
3.	Mašinos ir įrengimai	
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	255,54
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 5437,43 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	1367,06
2.	Elektros energijos	1415,19
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	127,84
4.	Ryšių paslaugų	2035,40
5.	Šiukšlių išvežimo	491,94

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

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

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 18,63 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	-
4.	Kanceliarinės prekės	18,63
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	-
7.	Ūkinis inventorių	-
8.	Kt. medžiagos	-

- Kitų paslaugų sąnaudos 63198,33 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	120,55
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	1452,00

3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	135,50
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	-
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	5408,70
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	55750,42
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	-
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	-
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	-
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	159,72
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	-
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	-
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	-
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	-
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	171,44

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 1229586,52 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	1134,96
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1134,96
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	1227602,68
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2837,61
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1224765,07
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	848,88
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	842,88
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	6,00

Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamo.

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Roma Noreikienė

Vyr buhaltrė

Jurgita Šalienė

Nuorašas tikras

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Jurgita Šalienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITOS_buhalterinė apskaita_finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-07-26 Nr. 22-2447
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-vadovas Roma Noreikienė 2021-07-26; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita Jurgita Šalienė 2021-07-26
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.