2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

KAUNO"VARPO"GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190138895,Rytų g.19/Varpo g.49, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M.BIRŽELIO MĖN .30 D. DUOMENIS

____2014-07-09_Nr. ___08__
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**4769178,37**	**4860003,85**
I.	Nematerialusis turtas		0	643,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			643,75
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		**4769178,37**	**4859360,10**
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4556445,91	1910086,08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		88489,65	98524,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		48331,01	72280,31
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		73468,63	103205,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2443,17	4838,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			2670424,54
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**198187,41**	**490809,92**
I.	Atsargos		5690,75	2003,9
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		5690,75	2003,9
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		2425,08	1976,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos		66463,31	366114,34
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		378,08	143,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66085,23	365971,31
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		123608,27	120714,85
	IŠ VISO TURTO:		**4967365,78**	**5350813,77**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**4869995,74**	**4955887,55**
I.	Iš valstybės biudžeto		221943,84	239830,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1830779,13	1851259,95
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1640400,68	1681666,31
IV.	Iš kitų šaltinių		1176872,09	1183130,73
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		74084,77	379736,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74084,77	379736,28
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		66,33	6293,59
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		66,33	6293,59
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		14605,62	199642,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8689,64	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		50120,54	173799,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		602,64	
F.	**GRYNASIS TURTAS**		23285,27	15189,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23285,27	15189,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8095,33	1307,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15189,94	13882,42
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**4967365,78**	**5350813,77**

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Alfreda Gedminienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Roma Grinkevičienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

KAUNO"VARPO"GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190138895,Rytų g.19/Varpo g.49 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M.BIRŽELIO MĖN.30 D. DUOMENIS

_____2014-07-09_____Nr.___07__

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1830837,83**	**1758781,2**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**1830837,83**	**1758781,2**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1438019,43	1269136,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		344820,57	367750,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		41295,13	107735,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6702,70	14158,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**0**	**0**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**1844885,19**	**1771767,53**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1617456,11	1448481,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		92094,48	73623,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		96075,28	117076,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		602,64	621,85
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3080,00	3430,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			6887,44
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15897,93	63636,99
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1542,08	7695,99
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18136,67	50314,30
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-14047,36**	**-12986,33**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**22045,54**	**20871,64**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		22055,74	20881,24
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		10,20	9,60
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**97,15**	**184,96**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**8095,33**	**8070,27**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**8095,33**	**8070,27**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Alfreda Gedminienė (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Roma Grinkevičienė (vardas ir pavardė)

KAUNO "VARPO" GIMNAZIJA

Įmonės kodas 190138895, Varpo g. 49, Kaunas

PRIE 2014 METŲ BIRŽELIO MĖN.30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. liepos mėn. 09 d.

I. BENDROJI DALIS

Kauno "Varpo" gimnazija (toliau-gimnazija) yra biudžetinė Kauno miesto savivaldybės įstaiga, įregistruota 1995 m. balandžio 03d. , Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale, pažymėjimo Nr.024981 , įstaigos kodas 190138895, turinti juridinio asmens teises. Steigėjas- Kauno miesto savivaldybė. Pagrindinė gimnazijos paskirtis – ugdymas. Kita veikla- gimnazijos patalpų nuoma. Gimnazija filialų ir struktūrinių vienetų, kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi. Svarbių sąlygų , kurios gali paveikti gimnazijos tolimesnę veiklą , nėra.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 metų birželio mėn.30 dienos duomenis.

Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 86 darbuotojai. Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 32,75 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Gimnazija tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2009 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V-65 „Dėl buhalterinės apskaitos organizavimo ir apskaitos politikos patvirtinimo". Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu pusmečiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Apskaita", kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;
2) programą;
3) lėšų šaltinį;
4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansinės būklės ataskaitos kai kurių sumų detalizavimas.

Nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė – 0,00 Lt

Nematerialaus turto įsigijimo savikaina (Lt)	Nusidėvėjimas (Lt)	Likutinė vertė (Lt)
1	2	3 =(2-1)
20840,24	20840,24	0,00

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 4769178,37 Lt

Turto grupė	Materialaus turto įsigijimo savikaina(Lt)	Nusidėvėjimas(Lt)	Likutinė vertė(Lt)
1	2	3	4 =(3-2)
Pastatai	5557090,54	1000644,63	4556445,91
Kiti statiniai	100349,06	11859,41	88489,65
Kt.mašinos ir įreng.	197030,36	148699,35	48331,01
Baldai ir biuro įranga	324431,34	250962,71	73468,63
Kitas materialusis turtas	17587,88	15144,71	2443,17
Iš viso:	6196489,18	1427310,81	4769178,37

Trumpalaikis turtas : 198187,41 Lt

Medžiagos ir ūkinis inventorius	5690,75
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	2425,08
Gautinos sumos už turto naudojimą,paslaugas	378,08
Sukauptos gautinos sumos	66085,23
Kitos gautinos sumos	0,00

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	123608,27
Iš viso:	198187,41

Trumpalaikiai įsipareigojimai: 74084,77 Lt

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8689,64
Tiekėjams mokėtinos sumos	14605,62
Sukauptos mokėtinos sumos(atostogų sąnaudos ir soc.draudimo sąnaudos)	50120,54
Mokėtinos sumos i biudžetus (darbdavio socialinės draudimo įmokos)	66,33
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	602,64
Iš viso:	74084,77

Grynasis perviršis	8095,33

III. PASTABOS

1.Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

2.Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje pateikiamas likutine verte.

3.Gimnazijos gaunamos pajamos už nuomą apskaitomos kaip kitos veiklos pajamos.

4.Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą.

5.Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

6.Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

7.Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Direktorė Alfreda Gedminienė

Vyr. buhalterė Roma Grinkevičienė