

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 2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS**

2016-07-11 Nr. 3

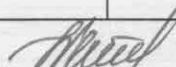
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 438 967,86	1 321 316,79
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 438 967,86	1 321 316,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 282 942,67	1 292 116,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		142 132,94	16 381,04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10 300,63	8 394,82
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 469,12	4 240,68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		122,50	183,76
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63 781,58	78 358,05
I.	Atsargos		542,72	1 314,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		542,72	1 314,51
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		1 514,47	3 897,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos		35 566,85	53 070,30
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, turą, paslaugas			3 428,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35 566,85	49 641,36
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		26 157,54	20 075,53
	IŠ VISO TURTO:		1 502 749,44	1 399 674,84
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 460 784,78	1 339 804,79
I.	Iš valstybės biudžeto		45 157,81	46 286,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		516 539,94	520 451,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		442 317,14	441 879,75
IV.	Iš kitų šaltinių		456 769,89	331 187,32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		27 264,63	49 641,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27 264,63	49 641,25
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			

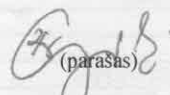
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		3 053,57	1 087,18
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			52,63
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		23 972,26	48 501,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		238,80	
F.	GRYNASIS TURTAS		14 700,03	10 228,80
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 700,03	10 228,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 471,23	4 111,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 228,80	6 116,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 502 749,44	1 399 674,84

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


(parašas)

Ilmantė Bagdonė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Roma Grinkevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

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 2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS

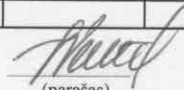
2016-07-11 Nr. 4
(data)

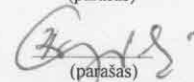
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		548 323,08	538 470,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		548 323,08	538 470,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		420 229,59	422 981,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		112 118,97	91 099,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 348,36	13 011,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8 626,16	11 377,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		550 033,53	541 445,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		485 631,19	471 830,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20 898,17	27 524,91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22 634,33	23 654,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 238,80	227,38
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		460,17	1 784,32
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3 559,66	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8 699,28	11 295,57
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 911,93	5 127,82
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 710,45	-2 974,38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6 238,41	6 635,64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6 244,20	6 638,25
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		5,79	2,61
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-56,73	322,23
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 471,23	3 983,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 471,23	3 983,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) — Ilmante Bagdone
(vardas ir pavardė)


(parašas) — Roma Grinkevičienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO "VARPO" GIMNAZIJA

Įmonės kodas 190138895, Varpo g. 49, Kaunas

PRIE 2016 METŲ BIRŽELIO MĖN.30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. liepos mėn. 12 d.

I. BENDROJI DALIS

Kauno "Varpo" gimnazija (toliau-gimnazija) yra biudžetinė Kauno miesto savivaldybės įstaiga, įregistruota 1995 m. balandžio 03 d., Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale, pažymėjimo Nr.024981, įstaigos kodas 190138895, turinti juridinio asmens teises. Steigėjas- Kauno miesto savivaldybė. Pagrindinė gimnazijos paskirtis – vidurinis 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 2016 m. birželio mėn.30 d. duomenis. Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 77 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 ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Apskaita-Progra“, 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 dvejybinio 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 €

Nematerialaus turto įsigijimo savikaina (€)	Nusidėvėjimas (€)	Likutinė vertė (€)
1	2	3=(2-1)
5817,95	5817,95	0,00

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 1 438 967,86 (€)

Turto grupė	Materialaus turto įsigijimo savikaina(€)	Nusidėvėjimas(€)	Likutinė vertė(€)
1	2	3	4=(3-2)
Pastatai	1 609 444,66	326 501,99	1 282 942,67
Kiti statiniai	165 073,16	22 940,22	142 132,94
Kt.mašinos ir įreng.	69 314,10	59 013,47	10 300,63
Baldai ir biuro įranga	88 179,08	84 709,96	3 469,12
Kitas materialusis turtas	5 093,79	4 971,29	122,50
Iš viso:	1 937 104,79	498 136,93	1 438 967,86

Trumpalaikis turtas : 63 781,58 €

Medžiagos ir ūkinis inventorių	542,72
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 514,47
Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas	0,00
Sukauptos gautinos sumos	26 595,70
Kitos gautinos sumos	8 971,15
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26 157,54

Iš viso:	63 781,58 €
----------	-------------

Trumpalaikiai įsipareigojimai: 27 264,63 €

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,00
Tiekėjams mokėtinos sumos	3 053,57
Sukauptos mokėtinos sumos(atostogų sąnaudos ir soc.draudimo sąnaudos)	23 972,26
Mokėtinos sumos i biudžetus (darbdavio socialinės draudimo įmokos)	0,00
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	238,80
Iš viso:	27 264,63

Grynasis perviršis	14 700,03 €
--------------------	-------------

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

Ilmantė Bagdonė

Vyr. buhalterė

Roma Grinkevičienė

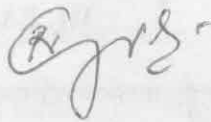
Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo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

Direktorė



Ilmantė Bagdonė

Vyr. buhalterė



Roma Grinkevičienė