

ANTAZAVĖS JUOZO GRUODŽIO VIDURINĖ MOKYKLA

2014 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190205194, juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. rugpjūčio mėn. 8 d., subjekto adresas – Antazavė, LT-32260, Zarasų rajonas.

2. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Zarasų rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Mokykla turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir įstaigos pavadinimu, sąskaitas Swedbank, AB banke. Subjektas priklauso Zarasų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Zarasų rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos mokyklos nuostatuose. Mokykla vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo paslaugų teikimas, maitinimo paslaugų teikimas.

3. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

4. Filialų ir struktūrinių vienetų nėra.

5. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 48 darbuotojai, t. sk. vidutiniškai dirbo 29 pedagoginiai darbuotojai ir 19 aptarnaujančio personalo darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Mokyklos buhalterinės apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

7. Apskaitos politikos tikslas – tvarkyti apskaitą atsižvelgiant į veiklos ypatumus, VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus.

8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - litais.

9. Apskaitos politika patvirtinta 2010 m. gegužės 14 d. mokyklos direktorės įsakymu Nr. VK-167.

10. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

III. PASTABOS

11. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

11.1. Nematerialiojo turto vertės pasikeitimų nebuvo.

11.2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo - buvo įsigyta kompiuterinės įrangos.

11.3. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo, nes iš praėjusių metų likučio nurašyta malkos, sukūrentos mokyklos patalpų šildymui, atsargos, degalai.

Ataskaitinį ketvirtį įsigyta tik būtinausių atsargų (ūkinių medžiagų, mokymo priemonių), kurios iš karto nurašytos (sunaudotos mokyklos veikloje).

11.4. Išankstiniai apmokėjimai - tai leidyklos įsiskolinimas už iš anksto apmokėtas mokymo priemones.

11.5. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – tai

neišmokėtas priskaitytas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas, sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sumos, spec. lėšų likutis ir sukauptos sumos už nurašytus bet neapmokėtus maisto produktus pagal programą „Pienas vaikams“.

11.6. Finansavimo sumos detalizuojamos 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

11.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai – atostoginių kaupiniai ketvirčio pabaigai, įsipareigojimai darbuotojams, tiekėjams, nepervestos soc. draudimo įmokos ir pajamų mokestis, nepervesta savivaldybės biudžetui 70% maitinimo antkainis (kitos mokėtinos sumos biudžetui).

12. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

12.1. Ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos – tai panaudotų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, ES ir kitų šaltinių pajamos ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti, kitoms išlaidoms.

12.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų (šildymo, elektros energijos, vandentiekio ir kanalizacijos) ir ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių, sunaudotų atsargų, kitų paslaugų, kitos sąnaudos.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos, gautos už atsitiktines paslaugas (maitinimo antkainis).

14. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos nekeitėme, esminių klaidų netaisėme.

15. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto ataskaitinių laikotarpiu nebuvo.

16. Reikšmingų įvykių ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Vyr. buhalterė



Stasė Žalkauskienė

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

Zarasų rajono Antazavės Juozo Gruodžio vidurinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų raj.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. balandžio 23 d. Nr. FT-36

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.485.903,54	2.499.500,64
I.	Nematerialusis turtas			
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		2.485.903,54	2.499.500,64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.458.345,69	2.476.082,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.414,18	7.048,89
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		21.143,67	16.369,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		320.725,84	187.869,77
I.	Atsargos		56.382,01	76.073,71
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		56.382,01	76.073,71
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		798,62	983,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		229.294,42	83.423,19
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

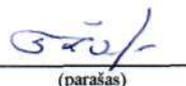
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		225.974,58	83.423,19
III.6	Kitos gautinos sumos		3.319,84	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		34.250,79	27.389,38
	IŠ VISO TURTO:		2.806.629,38	2.687.370,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.564.006,20	2.598.335,63
I.	Iš valstybės biudžeto		1.099.153,73	1.106.257,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.267.086,73	1.288.145,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.215,37	8.015,26
IV.	Iš kitų šaltinių		190.550,37	195.917,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		226.467,25	74.066,03
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		226.467,25	74.066,03
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		169,32	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		169,32	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13.545,13	1.754,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84.369,75	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		128.383,05	72.311,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16.155,93	14.968,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.155,93	14.968,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.187,18	5.013,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14.968,75	9.955,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.806.629,38	2.687.370,41

Mokyklos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



Aldona Svidinskiene
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



Stasė Žalkauskienė
(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono Antazavės Juozo Gruodžio vidurinė mokykla
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų raj.
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2014 m. balandžio 23 d. Nr. FT-37
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		496.054,95	1.740.248,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		494.485,63	1.730.200,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		357.264,90	1.258.535,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		128.996,68	438.053,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.838,80	3.844,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.385,25	29.767,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.569,32	10.048,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.569,32	10.048,15
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		494.867,77	1.735.235,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		422.225,46	1.459.177,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20.678,49	83.484,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21.571,98	67.902,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1.391,88
V.	TRANSPORTO		1.231,12	4.768,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		772,00	8.933,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20.975,10	93.681,96
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.167,75	11.035,99

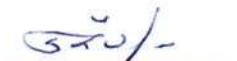
XIV.	KITOS		245,87	4.860,03
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(382,14)	(5.034,96)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.187,18	5.013,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.187,18	5.013,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Mokyklos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


(parašas)

Aldona Svidinskiene
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Stasė Žalkauskienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.106.257,81	231.043,70		92,58			(238.240,36)				1.099.153,73
2	nepiniginiam turtui įsigyti	1.106.257,81	2.177,35	13.000,00	92,58			(22.442,12)				1.099.085,62
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		228.866,35	(13.000,00)				(215.798,24)				68,11
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.288.145,22	80.200,00					(101.258,49)				1.267.086,73
5	nepiniginiam turtui įsigyti	1.288.145,22		7.100,00				(28.327,10)				1.266.918,12
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		80.200,00	(7.100,00)				(72.931,39)				168,61
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	8.015,26	690,84		28,73			(1.519,46)				7.215,37
8	nepiniginiam turtui įsigyti	8.015,26	264,60		28,73			(1.093,22)				7.215,37
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		426,24					(426,24)				
10	Iš kitų šaltinių:	195.917,34			18,28			(5.385,25)				190.550,37
11	nepiniginiam turtui įsigyti	168.104,96			18,28			(5.279,50)				162.843,74
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	27.812,38						(105,75)				27.706,63
13	Iš viso finansavimo sumų	2.598.335,63	311.934,54		139,59			(346.403,56)				2.564.006,20