

ANTAZAVĖS JUOZO GRUODŽIO VIDURINĖ MOKYKLA

2014 METŪ II 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, kontroluojantis 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 programų įgyvendinimas.

3. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

4. Filialų ir struktūrinių vienetų nėra.

5. Vidutinis darbuotojų skaicius 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 piniginiais 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 pateikiama ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos informacija.

12. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

12.1. Nematerialiojo turto vertės pasikeitimų nebuvo.

12.2. Ilgalaičio materialiojo turto vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo dėl nusidėvėjimo.

12.3. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo, nes įsigyta malkų, degalų, mokymo priemonių, ūkinių medžiagų dalis kurių iš karto nurašytos (sunaudotos mokyklos veikloje), kitos liko nenurašytos (nesunaudotos).

12.4. Išankstiniai apmokėjimai - tai leidyklos įsiskolinimas už iš anksto apmokėtias mokymo priemones, spaudinius.

12.5. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – tai neišmokėtės priskaitytas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas, spec. lėšų likutis ir sukauptos sumos už nurašytus bet neapmokėtus maisto produktus pagal programą „Pienas vaikams“.

12.6. Pinigų likutis banko sąskaitose – gautų asignavimų, spec. lėšų ir 2% GPM lėšų likutis.

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

12.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai – įsipareigojimai darbuotojams, tiekėjams, nepervestos soc. draudimo įmokos ir pajamų mokesčius.

13. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

13.1. 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. Didžiąją dalį valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo panaudotos finansavimo pajamos.

13.2. 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.

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

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

16. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto ataskaitinių laikotarpiu nebuvvo.

17. Reikšmingų įvykių ataskaitiniu laikotarpiu nebuvvo.

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 (konsoliduotą) finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2014 m. liepos 28 d. Nr. FT-54

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.464.783,22	2.485.903,54
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.464.783,22	2.485.903,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.440.608,91	2.458.345,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.779,47	6.414,18
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		18.394,84	21.143,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		202.867,26	320.725,84
I.	Atsargos		78.714,93	56.382,01
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		78.714,93	56.382,01
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.	Išankstinių apmokejimai		3.262,05	798,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos		77.428,15	229.294,42
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	77.428,15	225.974,58	
III.6	Kitos gautinos sumos		3.319,84	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	43.462,13	34.250,79	
	IŠ VISO TURTO:	2.667.650,48	2.806.629,38	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	2.578.820,00	2.564.006,20	
I.	Iš valstybės biudžeto	1.104.818,41	1.099.153,73	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	1.282.564,63	1.267.086,73	
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	6.415,48	7.215,37	
IV.	Iš kitų šaltinių	185.021,48	190.550,37	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	73.616,93	226.467,25	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	73.616,93	226.467,25	
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 Sajungos 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, ijmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5.603,67	13.545,13	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	68.013,26	84.369,75	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		128.383,05	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	15.213,55	16.155,93	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas	15.213,55	16.155,93	
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas	244,80	1.187,18	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas	14.968,75	14.968,75	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	2.667.650,48	2.806.629,38	

Mokyklos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Aldona Svidinskienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausias buhalteris

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Stasė Žalkauskienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2014 m. liepos 28 d. Nr. FT-55
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		956.119,08	496.054,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		953.565,02	494.485,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		709.910,23	357.264,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		224.150,60	128.996,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.213,82	2.838,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11.290,37	5.385,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.554,06	1.569,32
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		955.874,28	494.867,77
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		819.728,62	422.225,46
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		41.798,81	20.678,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		31.292,84	21.571,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		549,62	
V.	TRANSPORTO		2.802,17	1.231,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		6.772,00	772,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49.037,65	20.975,10
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		2.588,70	7.167,75
XIV.	KITOS		1.303,87	245,87
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.309,26)	(382,14)
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS	244,80	1.187,18	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	244,80	1.187,18	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Mokyklos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

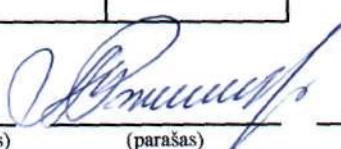
(parašas)

Aldona Svidinskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhaleris))



Dž.

(parašas)

Stasė Žalkauskiene

(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 turą	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 (gražintos)	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 Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): nepiniginiam turtui įsigytį	1.106.257,81	719.413,12		121,98			(720.974,50)				1.104.818,41
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		715.666,35	(38.107,00)				(670.686,40)				6.872,95
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): nepiniginiam turtui įsigytį	1.288.145,22	209.800,00					(215.380,59)				1.282.564,63
5		1.288.145,22		33.100,00				(44.420,69)				1.276.824,53
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		209.800,00	(33.100,00)				(170.959,90)				5.740,10
7	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): nepiniginiam turtui įsigytį	8.015,26	5.116,38		28,73			(6.744,89)				6.415,48
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		4.688,64					(4.688,64)				
10	Iš kitų šaltinių:	195.917,34			18,28			(10.914,14)				185.021,48
11	nepiniginiam turtui įsigytį	168.104,96			18,28			(10.540,72)				157.582,52
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	27.812,38						(373,42)				27.438,96
13	Iš viso finansavimo sumų	2.598.335,63	934.329,50		168,99			(954.014,12)				2.578.820,00