

ZARASŲ R. ANTAVIŠKIO JUOZO GRUODŽIO GIMNAZIJA

2015 METŲ I PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Gimnazija yra viešojo sektoriaus subjektas, kurio registracijos kodas – 190205194, juridinių asmenų registre įregistruota 2014 m. rugpjūčio mėn. 19 d., subjekto adresas – Dvaro g. 4, Antavė, LT-32260, Zarasų rajonas.

2. Gimnazija - savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja Zarasų rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Gimnazija turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir savo pavadinimu, sąskaitas Swedbank, AB banke. Gimnazija priklauso Zarasų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Zarasų rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos gimnazijos nuostatuose. Gimnazija 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 46 darbuotojai, t. sk. vidutiniškai dirbo 30 pedagoginiai darbuotojai ir 16 aptarnaujančio personalo darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Gimnazijos 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 - eurai.

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

III. PASTABOS

10. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

10.1. Nematerialiojo turto vertės pasikeitimų nebuvo.

10.2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo - pagal perdavimo – priėmimo aktą gauta kompiuterinės įrangos.

10.3. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo, nes nusipirkta malkų ateinančiam kūrenimo sezonui, įsigyta būtiniausių atsargų (ūkinių medžiagų, mokymo priemonių).

10.4. Išankstiniai apmokėjimai - tai leidyklų įsiskolinimas už iš anksto apmokėtus vadovėlius ir mokymo priemones.

10.5. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – tai neišmokėtas 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“.

10.6. Finansavimo sumos detalizuojamos 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo

sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

10.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai – įsipareigojimai darbuotojams, tiekėjams, nepervestos soc. draudimo įmokos ir pajamų mokestis.

11. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

11.1. 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.

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

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

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

14. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto ataskaitinių laikotarpiu nebuvo.

15. Reikšmingų įvykių ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Vyr. buhalterė



Stasė Žalkauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190205194, Zarasų r. sav. Antazavės k. Dvaro g. 4

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2015 m. rugpjūčio 11 d. Nr. FT-63**

(data)

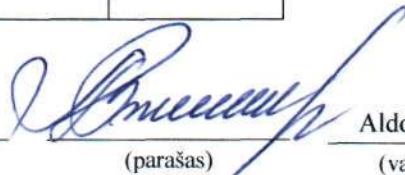
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		696.376,76	708.193,41
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		696.376,76	708.193,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		686.301,47	696.575,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.324,20	1.747,62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.751,09	9.870,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60.726,55	50.183,86
I.	Atsargos		24.666,93	23.811,84
I.1	Strateginės ir nelicijamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		24.666,93	23.811,84
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		1.774,97	293,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12.503,50	17.601,54
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		12.503,50	17.601,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		21.781,15	8.476,70
	IŠ VISO TURTO:		757.103,31	758.377,27
D.	FINANSAVIMO SUMOS		729.796,63	735.973,75
I.	Iš valstybės biudžeto		313.336,18	316.395,02
II.	Iš savivaldybės biudžeto		366.893,50	366.988,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.482,65	1.394,70
IV.	Iš kitų šaltinių		48.084,30	51.195,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22.507,01	17.082,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.507,01	17.082,15
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			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3.315,24	396,45

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19.191,77	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos			16.685,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4.799,67	5.321,37
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.799,67	5.321,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(521,70)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.321,37	5.321,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		757.103,31	758.377,27

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

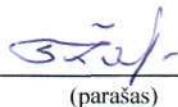

(parašas)

Aldona Svidinskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Stasė Žalkauskienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190205194, Zarasų r. sav. Antazavės k. Dvaro g. 4
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

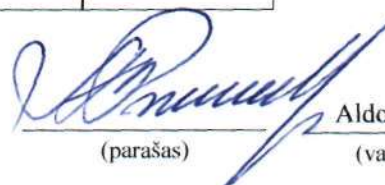
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2015 m. rugpjūčio 11 d. Nr. FT-64
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		280.140,71	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		280.140,71	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		212.379,70	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		64.090,73	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		559,20	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.111,08	
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 ŠAUNAUDOS		281.319,64	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		246.732,39	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12.472,67	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.420,26	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		42,44	
V.	TRANSPORTO		680,55	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		208,88	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.104,87	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.261,95	
XIV.	KITOS		395,63	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.178,93)	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		657,23	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		657,23	
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(521,70)	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(521,70)	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



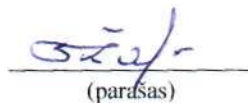
(parašas)

Aldona Svidinskienė

(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):	316.395,02	213.398,57		128,54			(216.585,95)				313.336,18
2	nepiniginiam turtui įsigyti	316.395,02	1.068,57	9.660,00	128,54			(13.926,71)				313.325,42
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		212.330,00	(9.660,00)				(202.659,24)				10,76
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	366.988,65	65.110,00					(65.205,15)				366.893,50
5	nepiniginiam turtui įsigyti	366.988,65		9.710,00				(10.813,98)				365.884,67
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		65.110,00	(9.710,00)				(54.391,17)				1.008,83
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):	1.394,70	107,46		559,29			(578,80)				1.482,65
8	nepiniginiam turtui įsigyti	1.394,70	107,46		559,29			(578,80)				1.482,65
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	51.195,38						(3.111,08)				48.084,30
11	nepiniginiam turtui įsigyti	42.591,54						(3.047,52)				39.544,02
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	8.603,84						(63,56)				8.540,28
13	Iš viso finansavimo sumų	735.973,75	278.616,03		687,83			(285.480,98)				729.796,63