

ZARASŲ R. ANTAZAVĖS JUOZO GRUODŽIO GIMNAZIJA

2017 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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, Antazavė, LT-32260, Zarasų rajonas.

2. Gimnazija - savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja Zarasų rajono savivaldybės taryba. 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 savivaldybė. 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 48 darbuotojai, t. sk. vidutiniškai dirbo 30 pedagoginiai darbuotojai ir 18 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepasikeitė. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimų nėra.

10.3. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo. Atsargų likutį sudaro degalai, malkos, atsargos (ūkinės medžiagos, mokymo priemonės).

10.4. Išankstiniai apmokėjimai - tai leidykloms apmokėta už vadovėlius ir mokymo priemones.

10.5. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – tai sukauptos finansavimo pajamos darbuotojų darbo užmokesčiui, mokėtinam gyventojų pajamų mokesčiui VMI ir įmokoms Sodrai, įsiskolinimui tiekėjams už prekes ir paslaugas, sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, gautinų sumų už atsitiktines paslaugas likutis, sukauptos sumos už nurašytus bet neapmokėtus maisto produktus pagal programą „Pienas vaikams“.

10.6. Kitos gautinos sumos – už gyvenamųjų patalpų šildymą apmokėta 2,75 euro daugiau negu išrašyta sąskaita.

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

10.8. Pinigų likutis – tai biudžeto lėšos, 2% GPM lėšų likutis, lėšos gautos už atsitiktines paslaugas.

10.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tiekėjams mokėtinos sumos už atsargas ir paslaugas, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbo užmokestis, pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos), sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai ir soc. draudimo įmokos), mokėtina suma į savivaldybės biudžetą (už atsitiktines paslaugas).

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. Didžiąją dalį panaudotų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžeto sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo panaudotos finansavimo pajamos.

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

12. Kitos veiklos pajamos – pajamos, gautos už atsitiktines paslaugas (70% maitinimo antkainis).

13. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista, 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 išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos

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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 14 d. Nr. FT-52

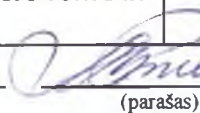
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		692.548,16	705.697,45
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		692.548,16	705.697,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		652.259,64	659.888,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.709,16	4.253,05
II.6	Transporto priemonės		31.931,64	35.546,52
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.647,72	6.009,48
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		53.982,52	58.103,72
I.	Atsargos		24.455,49	24.966,33
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		24.455,49	24.966,33
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		1.600,53	392,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos		15.835,04	22.983,98
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		15.837,79	22.983,98

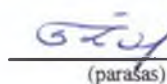
III.6	Kitos gautinos sumos		(2,75)	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12.091,46	9.761,06
	IŠ VISO TURTO:		746.530,68	763.801,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		728.599,62	739.078,81
I.	Iš valstybės biudžeto		329.698,59	335.588,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		354.915,05	358.582,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		267,37	337,09
IV.	Iš kitų šaltinių		43.718,61	44.571,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.510,53	20.898,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13.510,53	20.898,74
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		845,35	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		845,35	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		416,53	325,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11.107,93	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1.140,72	20.573,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4.420,53	5.450,72
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.420,53	3.823,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		596,91	(1.627,10)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.823,62	5.450,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		746.530,68	763.801,17

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Aldona Svidinskienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 Stasė Žalkauskienė
 (vardas ir pavardė)

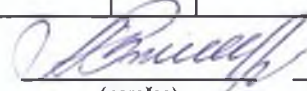
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
 2017 m. rugpjūčio 14 d. Nr. FT-53

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		282.648,33	270.159,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		282.648,33	269.969,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		197.567,85	193.695,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		82.883,63	74.105,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		170,74	642,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.026,11	1.526,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			190,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			(190,00)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		283.405,79	271.060,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		243.469,55	235.981,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13.149,29	11.024,63
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11.610,05	9.739,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		55,30	161,60
V.	TRANSPORTO		1.806,80	537,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.279,95	86,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.253,11	11.938,81
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.080,30	1.316,17
XIV.	KITOS		701,44	274,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(757,46)	(900,61)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.354,37	410,13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.354,37	410,13
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		596,91	(490,48)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

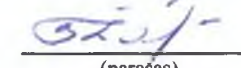
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		596,91	(490,48)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 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)

190205194, Zarasų r. sav. Antazavės k. Dvaro g. 4 Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

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 subjektams	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):	335.588,11	200.169,15		54,21			(206.012,88)		(100,00)		329.698,59
2	nepiniginiam turtui įsigyti	335.588,11	818,93	8.972,45	54,21			(15.738,71)				329.694,99
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		199.350,22	(8.972,45)				(190.274,17)		(100,00)		3,60
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	358.582,58	78.976,00					(82.643,53)				354.915,05
5	nepiniginiam turtui įsigyti	358.580,30		13.020,00				(16.723,58)				354.876,72
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	2,28	78.976,00	(13.020,00)				(65.919,95)				38,33
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):	337,09	139,81					(209,53)				267,37
8	nepiniginiam turtui įsigyti	337,09	139,81					(209,53)				267,37
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	44.571,03	1.173,69					(2.026,11)				43.718,61
11	nepiniginiam turtui įsigyti	34.809,97						(402,42)				34.407,55
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	9.761,06	1.173,69					(1.623,69)				9.311,06
13	Iš viso finansavimo sumų	739.078,81	280.458,65		54,21			(290.892,05)		(100,00)		728.599,62