

I. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190138557, P. Lukšio g. 40, LT-49294 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 10 d. Nr.S1- 91

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas-	P03	119704,85	834758,87
I.1	Plėtros darbai		12,47	62,39
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		12,47	62,39
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	119692,38	834696,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	23,34
II.6	Transporto priemonės		17456,22	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	968,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		102236,16	833702,88
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
IV.1	Mineraliniai ištekliai			
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P08	106080,96	102595,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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	P09	1245,69	1635,89

III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	95438,81	87098,16
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, turta, paslaugas			329,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos		95438,81	86768,95
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9396,46	13861,76
	IŠ VISO TURTO:		225785,81	937354,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	129195,29	848917,04
I.	Iš valstybės biudžeto		65649,68	571764,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		53242,80	262003,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		10302,81	15149,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		86532,62	88379,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		96532,62	88379,74
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			
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	P17	3012,16	2612,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		733,14	3061,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	92787,32	82705,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	57,90	57,90
I.	Dalininkų kapitalas		57,92	57,92
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-0,02	-0,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	-48,87
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		225785,81	937354,68



Artūras Sakalauskas

Artūras Sakalauskas

Jūratė Čikotienė

Jūratė Čikotienė

II. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190138557, P. Lukšio g. 40, LT-49294 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 10 d. Nr. S1-91
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1588227,71	1522467,11
I.1	Iš valstybės biudžeto		1588023,71	1522467,11
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1264486,33	1222266,93
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		287963,71	249981,80
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7,80	12676,01
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		35565,87	37542,37
II.1	Mokesčių pajamos grynąją verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąją verte			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąją verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąją verte			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		204,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	204,00	
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-1588051,48	-1522515,26
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P24	-1432638,63	-1377786,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3537,30	-2166,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-44676,05	-46220,93
V.	TRANSPORTO		-585,95	-9472,88
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1961,99	-380,69
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7484,69	-4013,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-20861,11	-7591,16

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-48411,71	-39490,22
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-27697,09	-35299,81
XIV	KITOS		-196,96	-94,17
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos			
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		-196,96	-94,17
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		176,23	-48,15
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	P23	-176,23	-0,72
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	-48,87
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	-48,87
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



(Handwritten signatures in blue ink)

Artūras Sakalauskas

Jūratė Čikotienė

III. GRŪNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčio ataskaita“
I priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190138557, P. Lukšio g. 40, LT-49294 Kaunas

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

GRŪNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 10 Nr. S1-91
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Likutis užpradėjusio laikotarpio paskutinę dieną	57,92				48,88	106,80	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	x		x	x	x		
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	x		x	x	x		
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	x		x	x			
5.	Kiti sudaryti rezervai	x	x		x	-0,03	-0,03	

IV. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190138557, P. Lukšo g. 40, LT-49294 Kaunas

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 10 d. Nr. S1-91
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	4	5	6		7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-4465,30	0,00	-4465,30		-24626,16	0,00	-24626,16
I.	Iplaukos	1573680,87	0,00	1573680,87		1491345,85	23181,84	1514527,69
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms iš ir atsargoms	1570076,17	0,00	1570076,17		1487255,91	23181,84	1510437,75
I.1.1	Iš valstybės biudžeto	1258928,04	0,00	1258928,04		1226771,10	0,00	1226771,10
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto	285828,27	0,00	285828,27		235726,87	23181,84	258908,71
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					168,78	0,00	168,78
I.1.4	Iš kitų šaltinių	25319,86		25319,86		24589,16	0,00	24589,16
I.2.	Iš mokesčių							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	204,00	0,00	204,00					
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto								
I.6	Gautos palūkanos								
I.7	Kitos įplaukos	3400,70	0,00	3400,70	4089,94	0,00			4089,94
II.	Pervestos lėšos	-70,15	0,00	-70,15					
II.1	I valstybės biudžetą	-70,15	0,00	-70,15					
II.2	I savivaldybių biudžetus								
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms								
II.4	I kitus išteklių fondus								
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams								
II.6	Kitiems subjektams								
III.	Išmokos	-1578076,02	0,00	-1578076,02	-1515972,01	-23181,84			-1539153,85
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1425063,59	0,00	-1425063,59	-1382762,29	0,00			-1382762,29
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-47387,95	0,00	-47387,95	-37953,34	-23181,84			-61135,18
III.3	Komandiruočių	-585,95	0,00	-585,95	-9648,53	0,00			-9648,53
III.4	Transporto	-2866,06	0,00	-2866,06	-1723,57	0,00			-1723,57
III.5	Kvalifikacijos kėlimo	-7398,98	0,00	-7398,98	-4089,85	0,00			-4089,85
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-20337,06	0,00	-20337,06	-7591,66	0,00			-7591,66
III.7	Atsargų įsigijimo	-45779,17	0,00	-45779,17	-37609,40	0,00			-37609,40
III.8	Socialinių išmokų	-18439,77	0,00	-18439,77	-19196,29	0,00			-19196,29
III.9	Nuomos								
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-10020,53	0,00	-10020,53	-15366,21	0,00			-15366,21
III.11	Sumokėtos palūkanos								
III.12	Kitos išmokos	-196,96	0,00	-196,96	-30,87	0,00			-30,87
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-46947,77	0,00	-46947,77	-43191,14	0,00			-43191,14
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	-46947,77	0,00	-46947,77	-43191,14	0,00			-43191,14
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas								
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas								
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas								
V.	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas								

VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	46947,77	0,00	46947,77	46376,87	0,00	46376,87
I.	Išplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti iš:	46947,77	0,00	46947,77	46376,87	0,00	46376,87
IV.1	Valstybės biudžeto				14313,15	0,00	14313,15
IV.2	Savivaldybės biudžeto	46947,77	0,00	46947,77	32063,72	0,00	32063,72
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-4465,30	0,00	-4465,30	-21440,43	0,00	-21440,43
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	135861,76		13861,76	35302,19		35302,19
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9396,46		9396,46	13861,76		13861,76






Artūras Sakalauskas
 Jūratė Čikotienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. Bendroji dalis

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija (toliau – „Gimnazija“) yra mokinių ugdymo bei švietimo ir mokslo veiklą vykdanči įstaiga, turinti komercinį ūkį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą. Gimnazija įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2009 m. rugpjūčio mėn. 28 d., registracijos Nr. 136195, įmonės kodas 190138557. Gimnazijos adresas: P. Lukšio g. 40, LT-49294 Kaunas Lietuva. 2012 m. keitėsi Gimnazijos pavadinimas neliko žodžių viešojo įstaiga. Pavadinimo keitimas įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centre 2012 m. lapkričio 20 d. (registrų centro pagrindinių duomenų išrašas).

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą su savivaldybės herbu bei 6 atskaitomąsias sąskaitas DnB NORD ir AB SEB bankų Kauno skyriuose.

Gimnazija filialų neturi.

Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi. Gimnazijos veiklą koordinuoja Kauno miesto savivaldybės administracija. Patalpos suteiktos pagal panaudos sutartį.

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas. Veiklos rūšys (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių):

1. Pagrindinės švietimo veiklos rūšys:
 - 1.1. pagrindinis ugdymas (kodas 85.31.10);
 - 1.2. vidurinis ugdymas (kodas 58.31.20);
2. Kitos švietimo veiklos rūšys:
 - 2.1. sportinis ir rekreacinis švietimas (kodas 85.51);
 - 2.2. kultūrinis švietimas (kodas 58.52);
 - 2.3. kitas, niekur nepriskirtas, švietimas (kodas 85.59);
 - 2.4. švietimui būdingų paslaugų veikla (kodas 85.60)
3. Kitos, ne švietimo veiklos rūšys:
 - 3.1. kitų maitinimo paslaugų teikimas (kodas 56.29);
 - 3.2. bibliotekų ir archyvų veikla (kodas 91.01).

Gimnazijos tikslas – išugdyti savarankišką, atsakingą asmenį, norintį ir pajėgiantį visą gyvenimą mokytis, tobulinti savo gebėjimus, padėti jam įgyti asmeninę, pilietinę ir sociokultūrinę kompetenciją, būtiną sėkmingam tolesniam mokymuisi, įsitvirtinimui darbo, profesinės veiklos pasaulyje, kūrybingam dalyvavimui pilietiniame, kultūriniame ir socialiniame gyvenime.

Gimnazijos veikla finansuojama iš kelių finansavimo šaltinių: savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių lėšų (gaunamos visos paramos lėšos)

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 115 darbuotojai.

Gimnazijos metinės finansinės ataskaitas tvirtina visuotinis dalininkų susirinkimas. Dalininkų kapitalas – 57,92 eurai dalininkų įnašas.

Gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Gimnazija rengia žemesniojo lygio finansines ataskaitas.

II. Apskaitos politika

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazijos apskaitos politika parengta vadovaujantis apskaitos principais, apskaitos metodais ir taisyklėmis, skirtomis įstaigos apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti. Apskaitos politika patvirtinta gimnazijos direktoriaus įsakymu 2012 m. gruodžio 27 d. Nr.V1-99. Rengiant 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį vadovautasi šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, įstaigos veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Gimnazijos metinis finansinių ataskaitų rinkinys atitinka VSAFAS. Gimnazijos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojamas į litus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio santykį. Pagal 21 VSAFAS „Sandoriai su užsienio valiuta“ nurodytus reikalavimus.

Gimnazijos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- 1.1. Finansinės būklės ataskaita (2-ojo VSAFAS, 2 priedas);
- 1.2. Veiklos rezultatų ataskaita (3-ojo VSAFAS, 1 priedas);
- 1.3. Grynojo turto pokyčių ataskaita (4-ojo VSAFAS, 1 priedas);
- 1.4. Pinigų srautų ataskaita (5-ojo VSAFAS, 2 priedas);
- 1.5. Aiškinamasis raštas su pastabomis.

Gimnazija sudarydama aiškinamąjį raštą, pateikia visas pastabas, kurios yra privalomos pagal 6 VSAFAS ir kitų VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2016 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Progra“

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įstaiga gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė, sutampa su jo likvidacine verte. Likvidacinė vertė -0.

Neatlygintai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Programinė įranga ir jos licencijos	1
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	2
Kitas nematerialusis turtas	2

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Kauno miesto savivaldybės atsakingais darbuotojais ir patvirtinti gimnazijos direktoriaus 2016 m. kovo mėn. 18 d. įsakymu Nr.V1-88.

Gimnazijos turimas nematerialusis turtas aptariamas pastabose (P03 lentelė).

Gimnazija naudoja visiškai amortizuotas nematerialusis turtas, kuris įsigytas gimnazijos ir naudojamas pagal panaudos sutartis. (3 lentelė).

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Gimnazijos ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, o finansinėje apskaitoje likutine verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė vertė -0.

Neatlygintai gautas materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintai gautas materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, susijusios su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra pridamos prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė ne mažesnė nei 500 eurų.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradedamas eksploatuoti.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti LRV 2009-06-10 Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ nutarimu. Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai	90/50
Kitos mašinos ir įrengimai	2
Transporto priemonė	4
Baldai	3
Kompiuteriai ir jų įranga	3
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
Kita biuro įranga	3
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
Muzikos instrumentai	5

Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1
--------------------------------------	---

Materialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Kauno miesto savivaldybės atsakingais darbuotojais ir patvirtinti gimnazijos direktoriaus 2016 m. kovo mėn. 18 d. įsakymu Nr.VI-88.

Gimnazijos turimas ilgalaikis materialusis turtas aptariamas pastabose (P04 lentelė).

Gimnazijoje naudoka visiškai nusidėvėjusi ilgalaikių materialų turtą įsigyta gimnazijos lėšomis ir gautą pagal panaudos sutartis.(2 lentelė)

2.5. Finansinis turtas

Gimnazija ilgalaikio finansinio turto neturi.

2.6. Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekiu ir vertine išraiška. Per ataskaitinį laikotarpį visos atsargos sunaudotos veikloje arba perduotos naudoti. (P08 lentelė)

Gimnazija naudoja ūkinį inventorių, kuris gautas pagal panaudos sutartis.(4 lentelė)

2.7. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai rodomos iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas bei kitą trumpalaikį turtą. Šiame straipsnyje taip pat yra rodomos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos (pavyzdžiui, prenumeratos, draudimo). Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudų turima. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pastabose. (P09 lentelė) .

2.8. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pastabose (P10 lentelė).

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pastabose (P11 lentelė).

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant fin. Nuomos (lizingo) įsipareigojimų) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pastabose (P18 lentelė)

2.10. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Finansavimo sumos – tai gimnazijos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti.

Finansavimo sumos apima gimnazijos gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos skirstomos pagal paskirtį į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais parodomos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai aptariamos pastabose (P12 lentelė), finansavimo sumų likučiai aptariami pastabose (P12/1 lentelė).

2.11. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaita tvarkoma pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18-ojo VSAFAS „Atidėjimai, apibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturėjo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos. Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams, kitos mokėtinos sumos ir sukauptos atostoginių sąnaudos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas aptariama pastabose (P17 lentelė).

2.12. Pajamų apskaita

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Uždirbtos turto naudojimo pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos. Pajamos registruojamos nepriklausomai nuo to, ar jau buvo sumokėta už turto naudojimą.

Uždirbtos turto naudojimo pajamos registruojamos pagal sąskaitas faktūras, kai sąskaitos faktūros išrašomos už einamąjį mėnesį.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Informacija apie kitas pajamas aptariama pastabose (P21 lentelė), informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas aptariama pastabose (P23 lentelė).

2.13. Sąnaudos

Sąnaudų apskaita tvarkoma pagal 11-ojo VSAFAS reikalavimus. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, gimnazijos išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją, įvairius kitus dokumentus.

Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose. Sukauptos sąnaudos registruojamos 6952 sąskaitoje, ateinančių laikotarpių sąnaudos registruojamos 212 sąskaitoje.

Sąnaudų priskyrimas konkrečiai grupei detalizuotas 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitų suteiktų paslaugų sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Pagrindinės veiklos sąnaudos aptiriamos veiklos rezultatų ataskaitoje. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (P24 lentelė)

2.14. Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Gimnazija tvarko apskaitą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuose įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Gimnazija skiria šiuos segmentus:

- švietimas.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;

- segmento pinigų srautai.

Gimnazija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. (P02 lentelė).

2.15. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio

laikotarpio infoemacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika keičiama.

2.16. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida, tai klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar apsirikimo. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė 0,1 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir pajamų.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Artūras Sakalauskas

Jūratė Čikotienė

III. Aiškinamojo rašto pastabos

P03 lentelė

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje straipsnyje A.I.2 – likutinė vertė, atėmus sukauptą ammortizaciją. Gimnazija per 2016 metus neįsigijo nematerialaus turto

Nematerialiojo turto, kurio naudingumo tarnavimo laikas neribotas, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis naudojamas veikloje, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1113,50	1113,50

Gimnazijos nematerialus ilgalaikis turtas, kuris visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Inventoriaus Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo data	Pradinė kaina
0141008	Buhalterinės apskaitos sistema“ Progra-Apskaita“	2011-03-01	1013,67 Eur.
220837	ESET NOD32 Antivirus For Microsoft antivirusinė programa	2013-01-21	99,83 Eur.

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1213,33						1213,33
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį								
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina								
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį								
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai (junginiai)								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)	X	1213,33		X		X	X	1213,33
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-1150,94						-1150,94

VDU „Rasos“ gimnazijos 2016 metų aiškinamasis raštas

8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-49,92		X		X	X	-49,92
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X	
10.1	parduoto	X			X		X	X	
10.2	perduoto	X			X		X	X	
10.3	nurašyto	X			X		X	X	
11.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X	
12.	Kiti pokyčiai (jungimai)								
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+1+11+12)	X	-1200,86		X		X	X	-1200,86
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai (jungimai)								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)		12,47						12,47
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)		62,39						62,39

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P04 lentelė

12-ojo VSAFAS „Ilgalais materialusis turtas“
I priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

Gimnazijos materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
Gimnazija per 2016 metus ilgalaikio materialaus turto įsigijo autobusiuką Mercedes Benz Sprinter 316(inventoriaus numeris 1900004392), kurio vertė 19950

eurų.

Gimnazija per 2012 metus, dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateiityje, pasirašė sutartį „Projektų finansavimo Klimato kaitos specialiosios programos išdomis teikiant subsidiją“ su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu. Projekto pavadinimas „Všį Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazijos pastato Kaune, P. Lukšo g. 40, rekonstravimas. 2013 m. liepos 19 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas dėl šios sutarties pakeitimo. Projekto įgyvendinimo statybos darbų pabaiga numatoma 2013-08-31, tačiau neužbaigtus darbų sutartis buvo pratęsta iki 2013 m. gruodžio 31 d. (papildomas susitarimas prie 2013 m. kovo 18 d. Statybų rangos darbų sutarties Nr.F5-23 2013-08-26). Šiam projektui įgyvendinti gimnazija sudarė statybos darbų rangos 2013-03-18 Nr.F5-23 sutartį su UAB „Orlista“ . Rangovas įsipareigojo įgyvendinti projektą pagal sutarties priedus.

Projektas baigtas ir nebaigtos statybos ir finansavimo sumos perduotos Kauno miesto savivaldybei padidinti pastato vertei,kuris naudojamas pagal panaudos sutartį. Iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicinio fondo(LAAIF) perduota suma- 505233,28 eur., iš savivaldybės 2 programos – 253231,21 eur.. Iš viso 758464,49 eur. Perdavimi- priėmimo aktas 2016-01-21 Nr.A2-01

2016 m. pradėtas vykdyti IV etapo pastato vidaus remonto (elektrotechnikos) darbai, pagal patalpų modernizavimo projektą, pagal šį projektą baigti visi elektros darbai. Finansavimas gautas iš savivaldybės 2 Investicijų programos, kurio suma- 24997,77.eurai. Darbus atliko UAB „Ravosta“.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Indras- truktū- ros ir kiti statiniai	Nekilno- jamosio s kultūro s vertybė s	Mašinos ir įrenginiai	Trans- porto priemonė s	Kilnoja -mosios kultūro s vertybė s	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išanksti niai apmo- kėjimai	Iš viso
			Gyvena- mieji	Kiti pastatai							Kitos vertybė s	Kitas ilgalaiki s materij a-lusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						17311,42			14273,78			833702,88		865288,08

[illegible]

[illegible]

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**- Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ pastabos 1

Materialiojo turto, kuris visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs laikotarpis	ataskaitinis
31585,22	20348,27	

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs laikotarpis	ataskaitinis
0		

Materialiojo turto, kuris laikinai nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs laikotarpis	ataskaitinis
0		

Gimnazijos materialus ilgalaikis turtas, kuris visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Inventoriaus Nr.	Pavadinimas	Isigijimo data	Pradinė kaina
0141002	Kompiuteris Vektor AK06	2009-12-31	453,86
0141003	Kompiuteris Vektor AK06	2009-12-31	453,86
0141004	Kompiuteris Vektor AK06	2009-12-31	480,45
0141005	Kompiuteris Vektor AK06	2009-12-31	480,45
0141006	Projektorius MP6703200	2009-12-31	592,59
0141007	Projektorius MP575 3000 ANSI XGA	2009-12-31	541,43
0141008	Serveris Dell Pet310 „Dell-I“	2013-12-31	2354,37
1818136986	Scenos uždangos mechanizmas Hall Stage T70	2011-12-22	3847,48
1818136987	Elektrinis ekranas 200x200	2011-12-22	380,56
51012662	Vejų apšvietimo „Jonsred“	2013-08-28	492,35
1818137008	Bevielės įrangos stotelė	2012-12-11	622,68
1818136997	Kompiuteris Intel 2.8 GHz su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818136998	Kompiuteris Intel 2.8 GHz su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
0141001	Kompiuteris Intel 1.5 3.2 GHz su monitoriumi	2010-12-14	639,82
1818136999	Kompiuteris Intel 2.8 GHz su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818137000	Kompiuteris Intel 2.8 GHz su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818137001	Kompiuteris Intel 2.8 GHz su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818137002	Kompiuteris Intel 2.8 GHz su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818137003	Kompiuteris Intel 2.8 GHz su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94

VDU „Rasos“ gimnazijos 2016 metų įsiskaitomasis rūštas

1818137004	Kompiuteris Intel 2.8 DHZ su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818137005	Kompiuteris Intel 2.8 DHZ su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818137006	Kompiuteris Intel 2.8 DHZ su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818137007	Kompiuteris Intel 2.8 DHZ su monitoriumi B1930N 18.5LCL	2010-12-29	395,94
1818136988, 1818136989, 1818136990, 1818136991, 1818136992, 1818136993,	Projektorius BENQ MX501	2011-12-22	429,74/2578,44
1818136994	Projektorius BENQ MX501	2011-12-22	429,85
1818136995	Dokumentų kamera Lumens DC158	2011-12-23	420,52
1818136996	Dokumentų kamera Lumens DC158	2011-12-23	420,53
190004391	Vandens šildytuvas horizontalus OKCV/K125	2014-01-22	303,88

Gimnazijos materialus turtas, naudojamas pagal patikėjimo teisę, kuris visiškai nudevėtas, tačiau naudojamas veikloje:

Inventoriaus Nr.	Pavadinimas		Isigijimo data	Pradinė kaina
	Nešiojamas kompiuteris DELL Vostro 1520 su laboratorija chemijai			
221981	Nešiojamas kompiuteris DELL Vostro 1520 su laboratorija fizikai	2013-02-06	2104,04	
221983	Nešiojamas kompiuteris DELL Vostro 1520 su laboratorija fizikai	2013-02-06	1548,24	
211976/221977/221978/221979	Nešiojamas kompiuteris „HP Mini 5110“ (4vnt.)	2013-12-06	375,67/1502,68	
221949/221950	Multimedijos projektorius „Toshiba X100“ (2vnt.)	2013-02-06	306,55/613,10	
279006	Vienviečiai vyresniųjų klasių baldų komplektai	2012-11-08	2359,16	
279015	Dviviečiai vyresniųjų klasių baldų komplektai	2012-11-08	1804,77	
279016	Dviviečiai vyresniųjų klasių baldų komplektai	2012-11-08	1804,77	

P08 lentelė
8-ojo VSAFAS „Atsargos“
I priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

Medžiagos ir ūkinis inventorių tai turtas, kuris vieną ar daugiau kartų dalyvauja aptarnavimo procese ir kurio įsigijimo vertė mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę. Šio turto vertė sąnaudomis pripažįstama tą laikotarpį, kada jis atiduodamas naudoti. Pagal 8 VSAFAS „Atsargos“ atiduotas naudoti ūkinis inventorių iškelias į nebalansinę sąskaitą. 2016 m. gruodžio 31 d. atsargų likutis 0.
Per 2016 metus nemokamai gauta atsargų – 1151,80 Eur.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)								
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		48512,10						48512,10
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		47360,30						47360,30
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		1151,80						1151,80
3.1.	Parduota		-48512,10						-48512,10
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-29464,51						-29464,51
3.3.	Sunaudota veikloje		-19047,59						-19047,59
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai (junginiai)								
6.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		0,00						0,00

[illegible]

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P09 lentelė

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
6 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

Išankstiniai apmokėjimai:

UAB „Orlista“ – 963,48 Eur.(remonto paslaugos).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (automobilio draudimas ir prenumerata) – 282,21 Eur.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena*
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1245,69	1635,89
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	963,48	1222,92
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,05
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	282,21	412,92
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	1245,69	1635,89

*balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje

P10 lentelė

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
7 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

„Sukauptos gautinos sumos „ – įsipareigojimai: Suteikti darbuotojams apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sukauptos atostogos. Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 87253,24 eur., iš savivaldybės biudžeto – 8185,57 eur.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena*		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	95438,81			87098,16		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				329,21		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos				329,21		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	95438,81			86768,95		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	95438,81			86768,95		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						

VDU „Rasos“ gimnazijos 2016 metų aiškinamasis raštas

2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas						
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas						
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas						
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas						
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	95438,81			87098,16		

*balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje

P11 lentelė
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
8 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

Gimnazija turi 6 atsiskaitomasias sąskaitas DnB NORD ir AB SEB Kauno bankų skyriuose.

1. Biudžeto lėšų - LT34 4010 0425 0002 0152 eurai;
2. Biudžeto lėšų - LT09 7044 0600 0807 0724 eurai;
3. Vežėjų lėšų - LT33 4010 0425 0314 4831 eurai;
4. Projekto LAAIF lėšų - LT67 4010 0425 0311 eurai;
5. Paramos lėšų - LT26 4010 0425 0007 0348 eurai;
6. Projekto Comenius lėšų - LT47 4010 0425 0313 eurai

Pinigų likutis bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9396,46 Lt iš jų: 9395,90 eurai paramos lėšos gautos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą ir projekto LAAIF lėšos -0,56 euro centai.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena*	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Kiti pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Kiti pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	9396,59		13861,76	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	9396,46		13861,76	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas				

VDU „Rasos“ gimnazijos 2016 metų aiškinamasis raštas

	neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	9396,46		13861,76	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

*balansinė vertė ataskaitini laikotarpio pradžioje

P12 lentelė
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 neatlyginotinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduotai kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai		
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):	571764,62	1258928,04		39,25	-505233,28		-1259778,80		-70,15		65649,68	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	571764,62			39,25	-505233,28		-920,91				65649,68	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1258928,04					-1258857,89		-70,15		0,00	

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	262003,42	332776,04						-288305,45				53242,80
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	262003,42	46947,77	-146,42					-2493,78				53079,78
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		258908,71	146,42					-285811,67				163,02
3.	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):	0,00	0,00	0,00	7,80				-7,80				0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				7,80				-7,80				0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	15149,00	25310,86	0,00	1104,75				-31261,80				10302,81
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	87,76	19717,24		1104,75				-20897,25				12,50
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15061,24	5593,62						-10364,55				10290,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	848917,04	1617014,94	0,00	1151,80				-1579353,85				129195,29

P12/1 lentelė
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		571764,62	571764,62		65649,68	65649,68
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		262003,42	262003,42		53242,80	53242,80
3.	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)					0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių		15149,00	15149,00		10302,81	10302,81
5.	Iš viso		848917,04	848917,04		129195,29	129195,29

P17 lentelė

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

Tiekėjams mokėtinos sumos: Iš savivaldybės lėšų: AB „Kauno energija“ – 1593,50 Eur.; AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 116,67 Eur.; AB „Teo“ – 2,25 Eur.; UAB „Kauno vandenys“ – 43,36 Eur.; UAB „Kauno švara“ – 46,08 Eur.; UAB „Imitex“ – 34,79 Eur.; UAB „Niklita“ – 27,57 Eur.; Iš valstybės lėšų: VšĮ „Šiuolaikinių didaktikų centras“ – 39,47 Eur. Iš paramos gautų lėšų: MB „Verslo idėja“ – 80 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos : sukauptos nepanaudotų atostogų rezervo sąnaudos – 63143,57 Eur. ir nepanaudotų atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos – 19561,92 Eur. iš viso- 82705,49 Eur.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena*		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	733,14	733,14		3061,47	3061,47	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3012,16			2612,78		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	92787,32			82705,49		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	92787,32			82705,49		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1.	Mokesčių, gautų avansų, sumos						

5.2.2.	Socialinių įmokų, gautų avansų, sumos								
5.2.3.	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinės sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	96532,62	733,14			88379,74	3061,47		

P18 lentelė
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	88379,74	96532,62
3	Kitomis		
4	Iš viso	88379,74	96532,62

P23 lentelė

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-176,23	-0,72
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-176,23	-0,72
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)	-176,23	-0,72

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	-1095526,42	-1055204,48	-337112,21	-322581,53	115	120
2.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3.	Iš viso	-1095526,42	-1055204,48	-337112,21	-322581,53	115	120

P02 lentelė
25-ojo VSAFAS „Segmentai“
1 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS: PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Eil. nr.		Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14
1.	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1588051,48		-1588051,48
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1432638,63		-1432638,63
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-3537,30		-3537,30
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-44676,05		-44676,05
1.4.	Komandiruočių									-585,95		-585,95
1.5.	Transporto									-1961,99		-1961,99
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									-7484,69		-7484,69
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-20861,11		-20861,11
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-48411,71		-48411,71
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									-27697,09		-27697,09
1.14.	Kitos									-196,96		-196,96
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos											
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos									-196,96		-196,96

[illegible]

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Pajamos gautos organizuojant Resublininį vaikų ir jaunimo konkursą – festivalį „Giesmių giesmelė 2016“.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	204,00	
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	204,00	
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	204,00	

2 lentelė

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

PAGAL PANAUDĄ GAUTAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Pagal panaudos sutartis naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose:

Eil. Nr.	Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Pastatas ir kiti pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Iš viso: (sutarties suma)	Sutarties data, numeris ir terminas
1	2	3	4	6		7	8
1.	Kauno miesto savivaldybė	1484172,45	75598,14		118385,24	1678155,83	2016-11-16 Nr.1 ir Nr.3 (suderinta su savivaldybės turto skyriumi)
2.	Kauno miesto savivaldybė (valstybės)		8473,30			8473,30	2016-11-16 Nr.5 (suderinta su savivaldybės turto skyriumi)

3 lentelė

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

PAGAL PANAUDĄ GAUTAS ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Pagal panaudos sutartis naudojamas ilgalaikis nematerialus turtas, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose:

Eil. Nr.	Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Programinė įranga ir jos licencijos	Literatūros ir mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialus turtas	Nebaigti projektai	Iš viso: (sutarties suma)	Inventorizacijos data ir numeris
1	2	3	4	6		7	8
1.	Kauno miesto savivaldybė (valstybės turtas)	941,10				941,10	2016-11-16 Nr.4 (suderinta su savivaldybės turto skyriumi)
2.	Kauno miesto savivaldybė	3457,42				3457,42	2016-11-16 Nr.2 (suderinta su savivaldybės turto skyriumi)

4 lentelė

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija
PAGAL PANAUDĄ GAUTAS TRUMPALAIKIS TURTAS

Pagal panaudos sutartis atiduoto trumpalaikio turto, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs ir turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje:

Eil. Nr.	Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ukinis inventorius	Atsargos, skirtos parduoti	Pagaminta produkcija	Nebaigta gaminti produkcija	Iš viso: (sutarčių suma)	Inventorizacijos data ir numeris
1	2	3	4	6			7	8
1.	Kauno miesto savivaldybė		205123,04				205123,04	2016-11-11 Nr.6 (suderinta su savivaldybės turto skyriumi)