

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

GENEROLO POVILO PLECHAVIČIAUS KADETŲ LICĖJUS tel.

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Žeimenos g. 66, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2017.06.30

2017.06.30

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		12714,83	12870,14
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		12714,83	12870,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		880,48	1035,79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11834,35	11834,35
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		113656,96	170404,46
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		48778,3	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		57446,38	166496,34
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			6950
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,		1478,08	1120,22
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22034,89	124112,71
III.6	Kitos gautinos sumos		33933,41	34313,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7432,28	3908,12
	IŠ VISO TURTO:		126371,79	183274,60

D.	FINANSAVIMO SUMOS		19177,11	16188,26
I.	Iš valstybės biudžeto		3913,18	575,78
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12530,59	13131,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2733,34	2480,9
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		72291,27	125232,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72291,27	125232,93
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2992,39	13242,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31406,46	56004,56
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		1606,46	55986,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		36285,96	
F.	GRYNASIS TURTAS		34903,41	41853,41
I.	Dalininkų kapitalas		579,24	579,24
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		34324,17	-974,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-7924,88	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		42249,05	42249,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		126371,79	183274,60

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

I.e.p.dir. pavad. Ingrida Levickienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

Jūratė Žymančė
(vardas ir pavardė)

Generolo Povilo Plechavičiaus licejus

(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

2017.06.30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Finansavimo sumų 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)		
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):		320189,54	0	0	0	0	316276,36	0	0	0	3913,18
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0										0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	320189,54					316276,36				3913,18
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12809,23	224424,50		0	0	0	224703,14	0	0	0	12530,59
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11834,35										11834,35
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	974,88	224424,50	0,00				224703,14				696,24
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	3272,16	7690,00	0	0	0	0	8228,82	0	0	0	2733,34
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1191,10						310,62				880,48
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2081,06	7690,00					7918,20				1852,86
5.	Iš viso finansavimo sumų	16081,39	552304,04	0	0	0	0	549208,32	0	0	0	19177,11

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

I.e.p. direktoriaus pavaduotoja Ingrida Levickienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

Jūratė Žymančė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

GENEROLO POVILO PLECHAVIČIAUS KADETŲ LICĖJUS tel.

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Žeimenos g. 66, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. Birželio 30 D. DUOMENIS

2017-06-30 NR 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		531132,69	273062,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		531132,69	273062,50
I.1.	Iš valstybės biudžeto		293062,36	146217,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		230301,21	126120,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7769,12	723,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		531103,3	274089,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		431761,42	215780,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		310,62	155,31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		42418,25	32083,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		98,6	
V.	TRANSPORTO		2980,01	1420,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1571,95	1246,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15026,84	5945,71
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			400,00
XI.	NUOMOS			0,00
XII.	FINANSAVIMO			0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36935,61	3166,75
XIV.	KITOS		0	13890,93
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		29,39	-1026,77
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		29,39	3,70
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		7924,88	
G.	PELNO MOKESTIS	0		
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0		
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	0		
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7924,88	-1030,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI	0		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI	0		

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

I.e.p.direktoriaus pavaduotoja Ingrida Levickienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(tel.+370 657 84694)

Jūratė Žymančė
(vardas ir pavardė)

GENEROLO POVILO PLECHAVIČIAUS KADETŲ LICĖJUS

Įm. Kodas 300117533 Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. Birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Generolo Povilo Plechavičiaus kadetų licėjus yra pelno nesiekiantis, ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis komercinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre 2005m. gegužės 25 d.

2009 balandžio 22 d. pakeitė pavadinimą iš VŠĮ Jaunojo kario mokykla „Lūšiukai“ į VŠĮ Generolo Povilo Plechavičiaus jaunojo kario mokykla . Įm. kodas 300117533. Steigėjas - Kauno miesto savivaldybė ir Vidau reikalų ministerija. 2013 kovo 18 d. mokykla pakeitė pavadinimą – Generolo Povilo Plechavičiaus kadetų mokykla. 2015 birželio 22 d. sprendimu mokykla pakeitė pavadinimą - Generolo Povilo Plechavičiaus kadetų licėjus.

Įstatinis kapitalas 579.24 Eur.

Pagrindinė veikla iki 2012 rugpjūčio 31d. - neformalus švietimas.12-17 metų paauglių karinis, patriotinis ir humanitarinis lavinimas turiningai papildantis jų laisvalaikį ir didinantis užimtumą. Nuo 2012 rugsėjo 1 d. mokykla pakeitė veikla – pradėjo vykdyti formalųjį švietimą.

Veiklos rūšies kodai: 85.51.00 „Sportinis ir rekreacinis vaikų ir jaunimo švietimas“,

85.31.10 „Pagrindinis ugdymas“,

85.31.20 „Vidurinis ugdymas“.

Mokykla savo veikloje vadovaujasi Vaiko teisių konvencija , Lietuvos Respublikos švietimo ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais ir įstatais. Mokykla nevykdo komercinės ūkinės veiklos, yra paramos gavėja. Taip pat gali tekti paramą ir labdarą.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d.ir baigiasi gruodžio 31d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje 2017 m. birželio 30 d. dirbo 95 etatiniai darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Įstaiga neturi tokių aplinkybių, kurios paveiktų tolesnę jos veiklą.

7. Kadetų licėjaus tikslai-

–suteikti valstybinius standartus atitinkantį pagrindinį ir vidurinį išsilavinimą, vykdamas pagrindinio, vidurinio ugdymo programas kartu su Teisės ir Karybos pagrindų mokymo programomis, taip pat vykdyti formalųjį švietimą papildančias ugdymo programas ir neformaliojo ugdymo programas, ugdyti visapusišką asmenybę, formuojant mokinių žmogiškąsias vertybes, pilietinę atsakomybę ir brandą, profesinį pasirengimą, verslumą ir savarankiškumą; užtikrinti šiuolaikinės visuomenės poreikius atitinkančią švietimo kokybę, užtikrinti mokyklos savitumą, unikalumą, kurti ir modernizuoti įvairias edukacines aplinkas, atitinkančias šiuolaikinius šalies visuomenės, kultūros ir ūkio kaitos reikalavimus, tenkinančias mokinių saviraiškos poreikius, padedančias pagrindus tęstiniam, visą gyvenimą trunkančiam mokymuisi ne tik Lietuvoje bet ir tarptautinėje erdvėje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos apskaita vykdoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 „Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis“ ir mokyklos direktoriaus patvirtinta 2011 m. birželio 07 d. įsakymu Nr. V-61 apskaitos politika.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Įstaigoje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą-eurą, o prireikus - ir eurą, ir užsienio valiutą.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta vykdamas projektinę bei mokyklos veiklą per ataskaitinį laikotarpį ir negali būti siejama su ateinančiais laikotarpiais.

Veiklos sąnaudos skirstomos į projektines bei bendrąsias administracines sąnaudas.

Finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

III. PASTABOS

Licėjui 2016 m. Kauno miesto savivaldybės administracija pervedė lėšų licėjaus darbuotojų darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui ir kitoms išlaidoms. Pagal „Savivaldybės finansuojamų įstaigų veiklos programą“ 98,9 tūkst. Eur, pagal „Valstybinių funkcijų vykdymo programą“ 109,5tūkst. Eur, .

Ilgalaikis turtas, įsigijamas iš gautų finansavimų lėšų, kuris teiktų ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę, tai yra pateikta balanso ilgalaikio turto dalyje.

Visas kitas ilgalaikis turtas, kuriuo naudojasi mokykla veiklai vykdyti, yra gautas pagal panaudos sutartį iš Vidaus reikalų ministerijos ir Kauno miesto savivaldybės administracijos ir naudojamas neatlygintinai.

Balanso trumpalaikio turto dalyje apskaitomi išankstiniai apmokėjimai, grynų pinigų kasoje ir banko sąskaitoje likučiai.

Atsargos – tai trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja per vienerius metus arba per vieną veiklos ciklą. Į atsargų įsigijimo savikainą yra įskaitytas ir pridėtinės vertės mokestis, kadangi įstaigai šis mokestis negražinamas. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą yra taikytas FIFO būdas, t.y. daryta prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, laikotarpio pabaigoje likusios atsargos yra įsigytos vėliausiai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likučio nefiksuota. Užsienio valiuta gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos litais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Valiuta gautinos sumos balanse yra įvertintos litais, taikant balanso datos valiutos kursą. Gautinos sumos visada perkainojamos finansiniams metams pasibaigus.

Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriami visi kasoje, banko sąskaitoje turimi pinigai. Pinigai kelyje - atsiskaitymai su atskaitingais asmenimis. Tai bendrovės darbuotojams iš įmonės kasos ar sąskaitų banke išduoti pinigai, skirti įnešti į įmonės kasą ar sąskaitą banke bei veiklos išlaidoms.

Finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y., kai įstaiga prisiima prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Įmonės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie balanse nerodomi.

Direktorius

I.e.p. direktoriaus pavaduotoja ugdymui
Ingrida Levickienė

Buhalterė

Jūratė Žymančė