

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 2016-03-31 DUOMENIS

2016 m. balandžio 25 d. Nr. S1- 140

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		834237,15	834758,87
I.	Nematerialusis turtas-		49,91	62,39
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		49,91	62,39
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		834187,24	834696,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			25,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		484,36	968,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		833702,88	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		246902,55	102595,81
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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		1313,20	1635,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos		226299,22	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, turtą, paslaugas			329,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos		226031,94	86768,95
III.6	Kitos gautinos sumos		267,28	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		19290,13	13861,76
	IŠ VISO TURTO:		1081139,70	937354,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	2	853348,72	848917,04
I.	Iš valstybės biudžeto		572918,56	571764,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		266060,73	262003,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		14369,43	15149,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		227708,07	88379,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		227708,07	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		9331,27	2612,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		88911,40	3061,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		129465,40	82705,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		82,91	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		24,99	-0,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		25,01	-48,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-0,02	48,88
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1081139,70	937354,68



Artūras Sakalauskas
Jūratė Čikotienė
 2

Artūras Sakalauskas

Jūratė Čikotienė

II. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

1 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 2016-03-31 DUOMENIS

2016 m. balandžio 25 d. Nr. S1- 140

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		416271,03	1522467,11
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		416172,03	1522467,11
I.1	Iš valstybės biudžeto		333694,26	1222266,93
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		76057,20	249981,80
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,80	12676,01
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6412,77	37542,37
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
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		99,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		99,00	
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-416069,79	-1522515,26
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-381951,84	-1377786,01
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-521,72	-2166,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19302,83	-46220,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-9472,88
V	TRANSPORTO		-697,95	-380,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-659,68	-4013,05
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-350,00	-7591,16
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-5252,13	-39490,22

X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7292,27	-35299,81
XIV	KITOS		-41,37	-94,17
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos			
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		-41,37	-94,17
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		25,01	-48,15
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-99,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-99,00	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		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		102,24	-48,87
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		102,24	-48,87
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			



Artūras Sakalauskas

Jūratė Čikotienė

III. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2016 m. kovo mėn. 31 d. tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio

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 (kodas 58.31.20);
2. Kitos švietimo veiklos rūšys:
 - 2.1. sportinis ir rekreacinis švietimas (kodas 85.51);
 - 2.2. kultūrinis švietimas (kodas 58.19);
 - 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 tikslai:

- 2.1 gerinti pamokos kokybę, pagrindinį dėmesį skiriant diferencijavimui, individualizavimui, vertinimo tobulinimui ir mokinių motyvacijos skatinimui ugdymo procese;
- 2.2. stiprinti klasių bendruomenių vadybą, mokinių dorinių vertybių ugdymą, atsiliepiant į gyvenimo socialinius bei dvasinius iššūkius, panaudojant materialinius ir žmogiškuosius resursus;
- 2.3. efektyvinti mokinių, kuriems skirtas namų mokymas, ugdymą, įrengiant nuotolinio mokymo darbo vietą, panaudojant mokinio krepšelio ir rėmėjų lėšas;
- 2.4. kurti jaukią gimnazijos aplinką, įgyvendinant gimnazijos strategijos nuostatas, efektyviai panaudojant projektų, rėmėjų lėšas, sumažinti energijos sąnaudas modernizavus gimnazijos pastatą.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 117 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 su vėlesniais pakeitimais. Rengiant 2016 metų I ketvirčio

finansines ataskaitas vadovautasi šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, įstaigos veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Apskaitos politika, pagal 23 VSAFAS reikalavimus, už pirmojo ketvirčio laikotarpį (tarpinėse ataskaitose) neteikiama. Apskaitos politika aprašyta rengiant 2015 m. metines finansines ataskaitas. (<http://www.rasa.kaunas.lm.lt>).

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios tarpinės finansinės ataskaitos rinkinys yra parengtas pagal 2015 m. kovo 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės 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

Tarpinėje finansinės ataskaitos rinkinyje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai su euro centrais, neapvalinant iki sveiko skaičiaus.

2.3. 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 aptariamose pastabose (1 lentelė), finansavimo sumų likučiai aptariamose pastabose (2 lentelė).

2.4. Aiškinamojo rašto pastabos

Viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimas iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio nenumatytas.

Neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių, spendimų dėl teisinių ginčų ar reikšmingų įvykių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.



Artūras Sakalauskas

Jūratė Čikotienė

1 lentelė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus 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 ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžinamos) (grąžinamos)	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	217744,75		30,53			-216621,34				572918,56
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	571764,62			30,53			-514,43				571280,72
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		217744,75					-216106,91				1637,84

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	262003,42	57972,50	0,00						-53915,19							266060,73
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	262003,42		-146,42													261857,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		57972,5	146,42						-53915,19							4203,73
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	0,0			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	5286,11			299,03				-6364,71							14369,43
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	87,76	4474,55			299,03				-4861,34							0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15061,24	811,56							-1503,37							14369,43
5.	Iš viso finansavimo sumų	848917,04	281003,36	0,00		337,36				-276909,04							853348,72

2 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		572918,56	572918,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-5676,55	267679,97	262003,42		266060,73	266060,73
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	0,00
4.	Iš kitų šaltinių		15149,00	15149,00		14369,43	14369,43
5.	Iš viso	-5676,55	854593,59	848917,04		853348,72	853348,72