

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 2014-06-30 DUOMENIS

2014 m. liepos 15 d. Nr. S1- 184

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2668971,83	
I.	Nematerialusis turtas-		100,56	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		100,56	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2668871,27	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4471,97	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13295,48	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2651103,82	
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		907043,76	
I.	Atsargos		1867,12	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1867,12	
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		584,58	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		774473,70	

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		
III.5	Sukauptos gautinos sumos		772673,70
III.6	Kitos gautinos sumos		1800
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		130118,36
	IŠ VISO TURTO:		3576015,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	2	2466522,79
I.	Iš valstybės biudžeto		1679100,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		689109,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		71521,47
IV.	Iš kitų šaltinių		26791,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1096514,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1096514,70
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		511911,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		402957,88
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		181645,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS		12978,10
I.	Dalininkų kapitalas		200
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12778,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-9710,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22494,11
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3576015,59

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams,
pavduojantis direktoriu

Vyriausioji buhalterė



(Handwritten signatures in blue ink)

Vidmantas Einikis

Jūratė Čikotienė

II. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2014-06-30 DUOMENIS

2014 m. liepos 15 d. Nr. S1-184

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2887384,93	
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2887384,93	
I.1	Iš valstybės biudžeto		2343888,72	
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		475427,73	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		597,80	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		67470,68	
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			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2897024,71	
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2597353,08	
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7337,07	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		114514,44	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		290,95	
V	TRANSPORTO		8666,46	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3090,84	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		31395,69	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40156,61	

X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		93675,87	
XIV	KITOS			
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos			
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		543,70	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-9716,01	
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		-76,23	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-9639,78	
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams,
pavadojantis direktorių

Vyriausioji buhalterė



Vidmantas Einikis

Jūratė Čikotienė

III. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2014 m. birželio mėn. 30 d. tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija (toliau – „Gimnazija“) yra mokinių ugdymo bei švietimo ir mokslo veiklą vykdanči įstaiga, turinti komercinį ūkį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą. Visi duomenys apie gimnaziją kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre. 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 herbinį antspaudą bei 6 atsiskaitomąsias sąskaitas DnB NORD banke Kauno skyriuje.

Gimnazija filialų neturi.

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

Gimnazijos pagrindinė veikla – bendrasis vidurinis ugdymas, kodas 85.31 (vidurinis ugdymas 85.31.20, pagrindinis ugdymas 85.31.10). Kitos įstaigos veiklos rūšys:

- 1.1. Kultūrinis švietimas (kodas 85.52);
- 1.2. Kitas niekur nepriskirtas švietimas (kodas 85.59);
- 1.3. Knygų leidyba (kodas 58.11);
- 1.4. Garso įrašymas ir muzikos įrašų leidyba (kodas 58.20);
- 1.5. Laikraščių leidyba (kodas 58.13);
- 1.6. Kita leidyba (kodas 58.19);
- 1.7. Kitų maitinimo paslaugų teikimas (kodas 56.29).

Gimnazijos tikslai:

- 1.1 Bendradarbiaujant su tėvais (globėjais) ugdyti savarankišką, sugebančią savarankiškai ir atsakingai savo gyvenimą kurti gebantį žmogų, auginti tvirtus dorinius pagrindus ir humanizmo pasaulėžiūrą turinčius, visapusiškai išsilavinusius, bendrauti ir bendradarbiausti gebančius, pilietiškai sąmoningus, atsakingus, tvirtą charakterio, toliau mokytis ir dirbti pasirengusius, kūrybingus ir darnos siekti pajėgiančius jaunuolius ir jaunuoles;
- 1.2 ugdymo (si) modernizavimas ir švietimo kokybės tobulinimas;
- 1.3 efektyvios pedagoginės pagalbos mokiniams teikimas, lygių mokymosi galimybių sudarymas.

Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 42,25 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 115

Gimnazijos metines finansines ataskaitas tvirtina visuotinis dalininkų susirinkimas. Dalininkų kapitalas – 200 litų 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 2011 m. sausio 6 d. Nr.V1-156. Rengiant 2014 metų II ketvirčio finansines ataskaitas vadovautasi šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, įstaigos veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių 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 2013 m. metines finansines ataskaitas. (<http://www.rasa.kaunas.lm.lt>).

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios tarpinės finansinės ataskaitos rinkinys yra parengtas pagal 2014 m. birželio 30 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Tarpinėje finansinės ataskaitos rinkinyje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais su 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.

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams,
pavadojantis direktorių

Vyriausioji buhalterė



Vidmantas Einikis

Jūratė Čikotienė

1 lentelė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

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 pergruopavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): nepiniginiam turtui išgyti	1598847,88	2213750,02		105,49			-2133602,85				1679100,72
1.1.	kitoms išlaidoms	16305,66	61250,20		105,49			-5883,07				71778,28
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1582542,22	2152500,00					-2127719,78				1607322,44

2 lentelė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

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)		1598847,88	1598847,88		1679100,72	1679100,72
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		480268,61	480268,61		689109,39	689109,39
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)		71521,47	71521,47		71521,47	71521,47
4.	Iš kitų šaltinių		96977,72	96977,72		26791,21	26791,21
5.	Iš viso		2267215,68	2247615,68		2466522,79	2466522,79