VIEŠOJI ĮSTAIGA KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETO GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190994836, Studentų g. 65, Kaunas 51369

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

TURINYS

Eil. Nr.	*Puslapio/ Priedo nr.*	FINANSINIŲ ATASKAITŲ FORMOS, PATEIKTOS GIMNAZIJOS FINANSINĖJE ATSKAITOMYBĖJE
		2 VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
1.	*3-4 psl.*	Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma
		3 VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2.	*5 psl.*	Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma
		4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
3.	*6 psl.*	Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma
		5 VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
4.	*7-8 psl.*	Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma
		6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
5.	*9-20 psl.*	Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
6.	*11 priedas*	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos
7.	*4 priedas*	Informacija apie išankstinius apmokėjimus
		8 VSAFAS „Atsargos“
8.	*3 priedas*	Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
		10 VSAFAS „Kitos pajamos“
9.	*10 priedas*	Pagrindinės veiklos kitos pajamos
		12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
10.	*2 priedas*	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
		13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“
11.	*1 priedas*	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
		17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12.	*5 priedas*	Informacija apie per vienus metus gautinas sumas
13.	*6 priedas*	Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus
14.	*9 priedas*	Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas
15.	*12 priedas*	Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis
		20 VSAFAS „Finansavimo sumos“
16.	*7 priedas*	Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
17.	*8 priedas*	Finansavimo sumų likučiai
		25 VSAFAS „Segmentai“
18.	*13 priedas*	2016 m. informacija pagal veiklos segmentus

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETO GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190994836, Studentų g. 65, Kaunas 51369

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

PATVIRTINTA:
VISUOTINIS DALININKŲ SUSIRINKIMAS
2017 M. KOVO 16 D. Nr. 1

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

2017 02 14 Nr. 2016-FBA-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**33484,64**	**34167,33**
I.	*Nematerialusis turtas*	*1.*	*1211,19*	*155,60*
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1074,79	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		136,40	155,60
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
I.5	Prestižas			
II.	*Ilgalaikis materialusis turtas*	*2.*	*32273,45*	*34011,73*
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12963,90	9497,02
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16205,76	20471,17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3103,79	4043,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	*Ilgalaikis finansinis turtas*	*3.*		
IV.	*Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas*	*4.*		
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**80312,30**	**83504,21**
I.	*Atsargos*	*5.*	*0,00*	*0,00*
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*	*6.*	*468,24*	*4845,23*
III.	*Per vienus metus gautinos sumos*	*7.*	*30578,39*	*24516,63*
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		2625,50	1566,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27935,00	22946,53
III.6	Kitos gautinos sumos		17,89	3,60
IV.	*Trumpalaikės investicijos*			
V.	*Pinigai ir pinigų ekvivalentai*	*8.*	*49265,67*	*54142,35*
	IŠ VISO TURTO:		**113796,94**	**117671,54**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	*10.*	**35935,16**	**46252,01**
I.	*Iš valstybės biudžeto*		*1016,27*	*5510,35*
II.	*Iš savivaldybės biudžeto*		*0,00*	*0,00*
III.	*Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų*		*5758,43*	*10455,04*
IV.	*Iš kitų šaltinių*		*29160,46*	*30286,62*
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	*11.*	**37091,07**	**31517,48**
I.	*Ilgalaikiai įsipareigojimai*		*0,00*	*0,00*
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	*Trumpalaikiai įsipareigojimai*		*37091,07*	*31517,48*
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		190,29	1041,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	0,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		29924,47	24560,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		6976,31	5915,09
F.	**GRYNASIS TURTAS**	*13.*	**40770,71**	**39902,05**
I.	*Dalininkų kapitalas*		*0,29*	*0,29*
II.	*Rezervai*		*0,00*	*0,00*
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	*Nuosavybės metodo įtaka*			
IV.	*Sukauptas perviršis ar deficitas*		*40770,42*	*39901,76*
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		868,66	17285,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		39901,76	22616,75
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**113796,94**	**117671,54**

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Tomas Kivaras (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Rasa Rainienė (vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETO GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190994836, Studentų g. 65, Kaunas 51369

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

PATVIRTINTA:
VISUOTINIS DALININKŲ SUSIRINKIMAS
2017 M. KOVO 16 D. Nr. 1

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 02 14 Nr. 2016-VRA-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**796122,02**	**728006,24**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		659516,46	608581,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		523145,59	505571,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6128,03	7412,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4696,61	6386,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		125546,23	89210,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		136605,56	119425,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	*14.*	136605,56	119425,22
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	*17.*	**795252,91**	**710721,23**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		580746,01	533463,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13909,17	15774,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17647,78	64881,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2414,64	1556,97
V.	TRANSPORTO		11474,08	10190,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2837,69	2913,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		56177,30	6227,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5,80	0,87
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		41723,35	33034,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			0,00
XI.	NUOMOS			0,00
XII.	FINANSAVIMO			0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		62446,85	40059,87
XIV.	KITOS		5870,24	2617,40
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**869,11**	**17285,01**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0**	**0**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	*15.*	**-0,45**	**0**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**868,66**	**17285,01**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**868,66**	**17285,01**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Tomas Kivaras (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Rasa Rainienė (vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita"
1 priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETO GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190994836, Studentų g. 65, Kaunas 51369

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

PATVIRTINTA:
VISUOTINIS DALININKŲ SUSIRINKIMAS
2017 M. KOVO 16 D. Nr. 1

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA* PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 02 14 Nr. 2016-GTP-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.**		**0,29**				**22617,68**	**22617,97**	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	-0,92	-0,92	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		17285,01	17285,01	
9.	**Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.**		**0,29**	**0**	**0**	**0**	**39901,76**	**39902,05**	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		868,66	868,66	
17.	**Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.**	*13.*	**0,29**	**0**		**0**	**40770,42**	**40770,71**	**0**

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Kivaras
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Rasa Rainienė
(vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita"
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETO GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190994836, Studentų g. 65, Kaunas 51369

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PATVIRTINTA:
VISUOTINIS DALININKŲ SUSIRINKIMAS
2017 M. KOVO 16 D. Nr. 1

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

2017 02 14 Nr. 2016-PAS-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**9551,79**	**0**	**9551,79**	**22058,18**	**0**	**22058,18**
I.	***Įplaukos***		***801070,86***	***0***	***801070,86***	***719952,75***	***0***	***719952,75***
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		661070,31	0	661070,31	601331,62	0	601331,62
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		514129,65	0	514129,65	504976,69	0	504976,69
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		6128,03	0	6128,03	7412,24	0	7412,24
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0	0	0,00	0	0
I.1.4	Iš kitų šaltinių		140812,63	0	140812,63	88942,69	0	88942,69
I.2.	Iš mokesčių		0	0	0	0	0	0
I.3.	Iš socialinių įmokų		0	0	0	0	0	0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		136757,09	0	136757,09	117090,81	0	117090,81
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		0	0	0	0	0	0
I.6.	Gautos palūkanos		0	0	0	0	0	0
I.7.	Kitos įplaukos		3243,46	0	3243,46	1530,32	0	1530,32
II.	***Pervestos lėšos***		***18561,82***	***0***	***18561,82***	***1536,08***	***0***	***1536,08***
II.1	Į valstybės biudžetą		946,00	0	946,00	895,60	0	895,6
II.2	Į savivaldybių biudžetus		4,34	0	4,34	14,48	0	14,48
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		0	0	0	0	0	0
II.4	Į kitus išteklių fondus		0	0	0	0	0	0
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		16867,59	0	16868	0,00	0	0
II.6	Kitiems subjektams		743,89	0	743,89	626,00	0	626,00
III.	***Išmokos***		***772957,25***	***0***	***772957,25***	***696358,49***	***0***	***696358,49***
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		574954,20	0	574954,20	529860,88	0	529860,88
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		18415,55	0	18415,55	64026,97	0	64026,97
III.3	Komandiruočių		2414,64	0	2414,64	1556,97	0	1556,97
III.4	Transporto		0	0	0	0	0	0
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		2937,69	0	2937,69	2913,10	0	2913,1
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		55558,22	0	55558,22	5652,83	0	5652,83
III.7	Atsargų įsigijimo		38433,80	0	38433,80	39558,37	0	39558,37
III.8	Socialinių išmokų		0	0	0	0	0	0
III.9	Nuomos		0	0	0	0	0	0
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		78853,15	0	78853,15	52344,37	0	52344,37
III.11	Sumokėtos palūkanos		0	0	0	0	0	0
III.12	Kitos išmokos		1390,00	0	1390,00	445	0	445
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-14428,47**	**0**	**-14428,47**	**-8678,40**	**0**	**-8678,4**
I.	***Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas***		***14428,47***	***0***	***14428,47***	***8678,4***	***0***	***8678,4***
II.	***Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas***							
III.	***Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas***							
IV.	***Ilgalaikio finansinio turto perleidimas***							
V.	***Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas***							
VI.	***Kiti investicinės veiklos pinigų srautai***							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I.	***Įplaukos iš gautų paskolų***							
II.	***Gautų paskolų grąžinimas***							
III.	***Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas***							
IV.	***Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:***							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	***Grąžintos ir perduotos 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**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**-4876,68**	**0**	**-4876,68**	**13379,78**	**0**	**13379,78**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**54142,35**	**0**	**54142,35**	**40762,57**	**0**	**40762,57**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**49265,67**	**0**	**49265,67**	**54142,35**	**0**	**54142,35**

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Tomas Kivaras (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Rasa Rainienė (vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETO GIMNAZIJA

Kodas 190994836, Studentų g. 65, Kaunas, Lietuvos Respublika

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS

2017 m. vasario 14 d. Nr. 2016-AR-1

I. BENDROJI DALIS

Kauno technologijos universiteto gimnazija, toliau Gimnazija, yra viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto įsteigta viešoji įstaiga, kodas 190994436.

Gimnazijos adresas yra Studentų g. 65, LT 51369, Kaunas, Lietuvos Respublika (LR).

Gimnazija atlieka įstatymais ir kitais teisės aktais jai pavestas švietimo funkcijas, teikia švietimo paslaugas ir įgyvendina šioje srityje valstybės politiką. Gimnazijos pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis mokymas, nepagrindinės veiklos rūšys – pagrindinis ugdymas, vidurinis ugdymas, kultūrinis švietimas, kvalifikacijos tobulinimas, knygų ir kita leidyba, kitas, niekur nepriskirtas, švietimas.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, ne pelno siekianti įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, herbinį antspaudą, firminį ženklą ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Swedbank“ banke bei „Danske Bank A/S“ Lietuvos filiale. Gimnazija rengia atskirą metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Gimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Gimnazija neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Gimnazija savo nekilnojamo turto neturi ir vykdo veiklą pagal panaudos sutartį iš steigėjo gautose patalpose. Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra finansavimas iš LR biudžeto moksleivio krepšeliui ir aplinkai. Gimnazija teikia papildomas mokamas paslaugas. Šiomis sąlygomis paremta veikla ir jos gali paveikti tolesnę veiklą.

Gimnazijai suteiktas paramos gavėjo statusas, pagal kurį ji gauna paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Vidutinis Gimnazijos darbuotojų skaičius 2016 metų gruodžio 31 d. – 53.

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

Gimnazija rengia žemesniojo lygio finansines ataskaitas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Buhalterinė apskaita Gimnazijoje tvarkoma vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, LR Buhalterinės apskaitos įstatymo, LR Viešųjų įstaigų įstatymo ir kitų LR apskaitą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) reikalavimus ir bendruosius apskaitos principus.

Įstaigos parengtų finansinių ataskaitų valiuta yra eurai ir eurocentai.

Gimnazijos taikyta apskaitos politika, patvirtinta Gimnazijos direktoriaus 2012 m. kovo 16 d. įsakymu Nr. G/VY-38 „Dėl Gimnazijos apskaitos politikos patvirtinimo“, apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos

praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „PROGRA“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus, bei MS EXEL sudaryti registrai.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal lėšų šaltinį, valstybės funkciją, programą ir valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė 0.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises. Patvirtinti Gimnazijos nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai yra suderinti su VšĮ Kauno technologijos universiteto nematerialiojo turto amortizacijos normatyvais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	2
3.	Techninių projektų planavimo detalieji ir specialieji dokumentai, internetinės svetainės ir kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	10

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas už simbolinį mokestį, registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Kilnojamų, nekilnojamų kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė 1 euras.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, kurie yra suderinti su VšĮ Kauno technologijos universiteto materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	***Pastatai***	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,1 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,1 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	35
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	10
2.	***Infrastruktūros ir kiti statiniai***	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	30
2.1.2	Skaldos, žvyro	10
2.1.3.	Metaliniai	30
2.1.4.	Mediniai	30
2.1.5.	Vamzdynai, ryšių ir elektros linijos	30
2.2.	Kiti statiniai	30
3.	***Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai***	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	30
4.	***Mašinos ir įrenginiai***	

4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	
4.1.1.	Jėgos mašinos ir įrenginiai	10
4.1.2.	Darbo mašinos ir įrenginiai	10
4.1.3.	Kitos gamybos mašinos ir įrenginiai	7
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	20
4.3.	Medicinos įranga	5
4.4.	Apsaugos įranga	3
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
4.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	6
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
4.7.1	Matavimo, reguliavimo, laboratoriniai prietaisai ir įrenginiai	7
4.7.2	Kitos mašinos ir įrenginiai	5
5.	***Transporto priemonės***	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
5.2.	Specialūs automobiliai	5
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
5.4.	Motociklai	3
5.5.	Traktoriai	5
5.6.	Kitos transporto priemonės	5
6.	***Baldai ir biuro įranga***	
6.1.	Baldai	7
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
6.3.	Serveriai ir kompiuterių tinklai bei jų įranga	6
6.4.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.5	Spausdintuvai, skeneriai	4
6.6.	Kita biuro įranga	5
7.	***Kitas ilgalaikis materialusis turtas***	
7.1.	Scenos meno priemonės	7
7.2.	Muzikos instrumentai	7
7.3.	Įrankiai	6
7.4.	Valgyklos įrenginiai	8
7.5.	Sportinis inventorius	7
7.6.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	5
7.7.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
7.8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Gimnazija taiko konkrečių kainų įkainojimo būdą.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamojo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos Gimnazijoje pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Gimnazijoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas:

- iš Europos Sąjungos;
- iš valstybės biudžeto;
- iš savivaldybės biudžeto;
- iš kitų šaltinių.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas:

- nepiniginiam turtui įsigyti;
- kitoms išlaidoms.

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

Finansavimo sumos apima Gimnazijos gautus ir gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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 išlaidoms kompensuoti, yra laikoma visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos Gimnazijos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip Gimnazijos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Gimnazijoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Gimnazijoje pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Gimnazija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Segmentai

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

- švietimas.

Pajamos

Gimnazijoje pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad gimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai gimnazija gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Gimnazijos sąnaudoms taikomi sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ir darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 dieną.

Sandoriai užsienio valiuta

Gimnazijos apskaitoje sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Gimnazija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Gimnazija nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Gimnazijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Gimnazijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. 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 informacijai ir darytų ankstesnių laikotarpių

informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka".

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Gimnazijos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Gimnazijos nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga ir jos licencijos bei prekės ženklo teisės liudijimas – 3953,52 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir nurašyta į sąnaudas 334,98 Eur programinės įrangos ir 19,20 Eur prekės ženklo teisės liudijimo amortizacijos, iš viso 354,18 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija įsigijo naujo nematerialaus turto - programinės įrangos už 1409,77 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Gimnazijos veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 2349,70 Eur., iš kurios 947,94 Eur sudaro programinė įranga, kuri buvo gauta nemokamai ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Programinei įrangai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, Gimnazija neturi.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 1 priede. Gimnazijos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašytos programinės įrangos.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas gimnazijos veikloje, nėra.

Gimnazijos prekės ženklo liudijimo teisės yra įsigytos konkrečiam laikotarpiui, to laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija.

Pagal panaudos sutartis perduoto ar gauto ilgalaikio nematerialiojo turto 2016 metais nebuvo.

2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta 2 priede.

Gimnazija neturi žemės, ilgalaikio nekilnojamo turto ir nekilnojamų kultūros vertybių.

Gimnazijos materialaus turto įsigijimo savikaina yra 144687,55 Eur.

Didžiausią Gimnazijos turto dalį sudaro baldų ir biuro įrangos likutinė vertė – 16205,76 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo materialaus turto už 13018,70 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta netinkamo naudoti Gimnazijos veikloje ilgalaikio turto kurio savikainą sudarė 2236,09 Eur. Tame skaičiuje buvo nurašytas ir tiekėjui grąžintas nekokybiškas kompiuteris, kurio savikaina 1200,99 Eur. Tiekėjas grąžino pinigus. Atstatyta apskaičiuota grąžinto turto nusidėvėjimo suma 350,24 Eur. Kito nurašyto netinkamo naudoti Gimnazijos veikloje ilgalaikio turto savikainą sudarė 1035,10 Eur. Nurašyta į nurašytų sumų sąnaudas 1 Eur likutinė vertė.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 13554,99 Eur nusidėvėjimo suma, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Gimnazija turi ir savo veikloje naudoja ilgalaikį materialųjį turtą, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina yra 66685,84 Eur.

Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialaus turto turėjo už 385660 Eur. Iš jų už 346148 Eur pastato dalis.

Per 2016 metus Gimnazija iš LR Švietimo ir mokslo ministerijos gavo turto pagal panaudą kompiuterį, kurio vertė 215,42 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Gimnazijoje nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nebenaudojamas Gimnazijos veikloje, nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, nėra.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą laikotarpyje nebuvo.

Turto, perduoto bankui, nėra.

3. Informacija apie Ilgalaikį finansinį turtą

Gimnazija ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Informacija apie Ilgalaikį biologinį turtą

Gimnazija ilgalaikio biologinio turto neturi.

5. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą Gimnazijoje per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede.

Gimnazijos per 2016 metus buvo sunaudota nurašyta atsargų, kurios buvo sunaudotos įstaigos veikloje už 42578,29 Eur.

Trumpalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis, apskaitomo nebalansinėse sąskaitose vertė 2016 m. gruodžio 31 dienai buvo 14799,20 Eur. Buvo nurašyta trumpalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis, už 1058 Eur.

Tretiesiems asmenims laikymui perduotų atsargų Gimnazija neturi.

Ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neturėjo.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Informacija apie 2016 metų išankstinius apmokėjimus pateikta 4 priede.

Gimnazijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už užsakytas bet negautas prekes ir paslaugas sudaro 311,54 Eur. Iš jų: ryšių paslaugos – 0,17 Eur, kvalifikacijos paslaugos – 70 Eur, remonto ir eksploatacijos paslaugos – 161,37 Eur, prenumeratos – 80 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro nekilnojamo turto, gauto pagal panaudos sutartį, draudimas – 156,70 Eur.

7. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Informacija apie 2016 metų per vienerius metus gautinas sumas pateikta 5 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį į sąnaudas nuvo nurašyta 4,8 Eur gautina užstatų už vienkatines pakuotes suma.

Gimnazija neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Gautinas sumas sudaro fizinių asmenų skolos gimnazijai už suteiktas paslaugas – 2625,50 Eur.

Gimnazijos sukauptų gautinų sumų sumą 27935,0 Eur sudaro gautinos sumos atostoginių išmokoms už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas, iš jų darbo užmokesčiui – 21327,69 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 6607,31 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro gyventojų pajamų mokesčio permoka 9,89 Eur. ir gautina 8 Eur suma iš fizinių asmenų Gimnazijos išlaidų, patirtų dėl šių asmenų kaltės, atstatymui. Iš viso 17,89 Eur.

Iš viso Gimnazijos per vienerius metus gautinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 30578,39 Eur.

8. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Informacija apie Gimnazijos pinigus ir pinigų ekvivalentus 2016 metų pabaigoje pateikta 6 priede.

Gimnazijos bankinėse sąskaitose laikotarpio pabaigoje pinigų likutis buvo 49001,45 Eur. Iš jų: 10756,57 Eur – gautos paramos lėšų likutis, 38244,88 Eur – įplaukos už suteiktas paslaugas.

Gimnazijos kasoje laikotarpio pabaigoje pinigų likutis buvo 264,22 Eur. Iš jų: 260,44 Eur – gautos paramos lėšų likutis, 3,78 Eur – įplaukos už suteiktas paslaugas.

Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 49265,67 Eur.

9. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie Gimnazijos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per 2016 metus pateikta 7 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija gavo finansavimą iš valstybės biudžeto Moksleivio krepšeliui ir mokyklos aplinkai – 513000,0 Eur, egzaminų vykdymui – 1129,65 Eur. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti buvo panaudota 5300,0 Eur, dėl ko buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto nemokamai gauto nepiniginio turto nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija savo veiklai panaudojo 518623,73 Eur valstybės biudžeto finansavimo.

Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija gavo finansavimą iš savivaldybės biudžeto moksleivių pavėžėjimui 6128,03 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija savo veiklai panaudojo 6128,03 Eur savivaldybės biudžeto finansavimo.

Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija finansavimo iš užsienio valstybių negavo.

Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija iš Europos Sąjungos finansavimo negavo. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija savo veiklai panaudojo 4696,61 Eur. Europos Sąjungos finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija finansavimo iš kitų šaltinių 140813,05 Eur. Iš jų: Valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta 2 procentų sumokėto gyventojų pajamų mokesčio suma – 11202,63 Eur; juridinių asmenų suteikta parama – 39520 Eur, fizinių asmenų suteikta parama – 16240,42 Eur, prie kito finansavimo sumų priskirtas gautas tikslinis finansavimas iš steigėjo Gimnazijos komunalinėms ir kitoms išlaidoms 73810,0 iš kurių 16867,59 Eur buvo

nepanaudotos grąžintos finansuotojui, o taip pat 40,0 Eur suma, gauta iš fizinių asmenų Gimnazijos išlaidų, patirtų dėl šių asmenų kaltės, atstatymui. Dalis kitų šaltinių finansavimo kitoms išlaidoms kompensuoti buvo panaudota nepiniginiam turtui įsigyti, dėl ko buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas – 29658,82 Eur. Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių neatlygintinai nepiniginio turto negavo. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija savo veiklai panaudojo 125079,62 Eur kitų šaltinių finansavimo.

Iš viso Gimnazijos veiklai panaudota 654527,99 Eur finansavimo.

10. Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie 2016 metų Gimnazijos finansavimo likučius yra pateikta 8 priede.

Gimnazijos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 35935,16 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 1016,27 Eur sudaro ilgalaikio turto nenudėvėta (neamortizuota) dalis.

Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos sudaro ilgalaikio turto nenudėvėta (neamortizuota) dalis 5758,43 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių 29160,46 Eur sudaro ilgalaikio turto nenudėvėta (neamortizuota) dalis 18143,45 Eur, pinigų ekvivalentai – 11017,01 Eur, gautina 8,0 Eur suma iš fizinių asmenų Gimnazijos išlaidų, patirtų dėl šių asmenų kaltės, atstatymui.

11. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Informacija apie 2016 metų Gimnazijos trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 9 priede.

Gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 37091,07 Eur.

Gimnazijos mokėtiną sumą tiekėjams 190,29 Eur sudaro įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus – 160,75 Eur, ryšių paslaugas – 29,54 Eur.

Sukauptas atostoginių sąnaudas 29924,47 Eur sudaro atostogų išmokų sąnaudos 22846,6 Eur. ir socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų 7077,87 Eur.

Gauti išankstiniai apmokėjimai už kitas pagrindinės veiklos paslaugas 6976,31 Eur.

12. Informacija apie pagal panaudos sutartis perduotą turtą

Gimnazija 2016 metų pabaigoje pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto turėjo už 385659,72 Eur ir atsargų – 14799,20 Eur. Iš viso 400458,92 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš LR Švietimo ir mokslo ministerijos panaudos pagrindais gautas ilgalaikis turtas – kompiuteris, kurio vertė 215,42 Eur. Turtas perduotas iki 2018 m. gruodžio 31 d.

Iš steigėjo VšĮ Kauno technologijos universiteto turto, gauto pagal panaudos sutartį, likutį sudaro gauta dalis pastato už 346147,80 Eur, gautas ilgalaikis turtas 10342,38 Eur, gautas ūkinis inventorius už 14731,14 Eur. Ši turto panaudos sutartis galioja iki 2019 metų gegužės 21 dienos. Sutartyje yra numatytos galimybės ją pratęsti.

Žemiau išvardintose sutartyse jų pratęsimo galimybė nenumatyta.

Iš Viešojo sektoriaus subjekto (toliau VSS) Švietimo informacinių technologijų centro turto, gauto pagal panaudos sutartį, kuri galioja iki 2018 metų kovo 18 dienos, likutį sudaro ilgalaikis turtas, kompiuterinė ir kita biuro įranga už 4991,28 Eur. Pagal antrąją panaudos sutartį, kuri galioja iki 2018 metų liepos 9 dienos, likutį sudaro ilgalaikis turtas kompiuterinė įranga ir kita biuro įranga už 5075,0 Eur. Iš viso už 10066,28 Eur.

Iš VSS Švietimo ir mokslo ministerijos švietimo aprūpinimo centro turto, gauto pagal panaudos sutartį, kuri galioja iki 2018 metų gegužės 27 dienos, likutį sudaro ilgalaikis turtas baldai už 15075,27 Eur. Pagal antrąją panaudos sutartį, kuri galioja iki 2018 metų rugsėjo 8 dienos, likutį sudaro ilgalaikis turtas kompiuterinė įranga ir kita biuro įranga už 2647,20 Eur. Pagal trečiąją panaudos sutartį, kuri galioja iki 2018 metų spalio 10 dienos, likutį sudaro ilgalaikis turtas kompiuterinė įranga už 563,89 Eur. Pagal ketvirtąją panaudos sutartį, kuri galioja

iki 2018 metų lapkričio 21 dienos, likutį sudaro ilgalaikis turtas fototechnika už 601,48 Eur. Iš viso už 18887,84 Eur.

Iš Kauno miesto savivaldybės pagal panaudos sutartį, kuri galioja iki 2018 metų spalio 31 dienos, gauto ūkinio inventoriaus likutis už 68,06 Eur.

13. Informacija apie grynąjį turtą

Informacija apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Gimnazija rezervų neformuoja.

Gimnazijos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 40770,71 Eur. Iš jo:

- dalininkų kapitalas 0,29 Eur;
- sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 40770,42 Eur.

Einamųjų metų perviršis sudarė 868,66 Eur.

Vienintelis Gimnazijos dalininkas yra VšĮ Kauno technologijos universitetas. Dalininko kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

14. Informacija apie kitas pajamas

Informacija apie Gimnazijos kitas pajamas pateikta 10 priede.

Gimnazijos per ataskaitinį laikotarpį gautas pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė suteiktų paslaugų pajamos už moksleivių testavimą ir stojamuosius egzaminus – 26616,0 Eur už organizuojamas edukacines programas – 56208,2 Eur, už papildomas paslaugas gimnazijos moksleiviams (kitas, niekur nepriskirtas, švietimas, konsultacijos, kitos paslaugos) 53781,35 Eur. Iš viso 136605,56 Eur.

Gimnazija kitos veiklos pajamų neturi.

15. Informacija apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 11 priede.

Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį patyrė 0,45 Eur delspinigių sąnaudų.

Gimnazija per 2016 metus finansinės investicinės veiklos pajamų neturėjo.

16. Informacija apie segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 13 priede.

17. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos per 2016 metus buvo 795252,91 Eur.

Gimnazijos pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 442749,09 Eur, socialinio draudimo sąnaudos buvo 137119,94 Eur. Garantinio fondo įmokų sąnaudos buvo 876,98 Eur. Iš viso – 580746,01 Eur.

Gimnazijos pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per 2016 metus sudarė 17647,78 Eur. Iš jų: šildymo sąnaudos – 5507,28 Eur, elektros energijos sąnaudos – 7082,72 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1013,89 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 800,92 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 3242,97 Eur.

Gimnazijos kitos sąnaudos sudaro 5870,24 Eur. Iš jų: autorinių sutarčių ir valstybinio socialinio draudimo mokesčio sąnaudų – 3334,56 Eur, moksleivių kelionių kompensacijų sąnaudų – 1076,68 Eur, vienkartinių išmokų sąnaudų – 1390,0 Eur, kitos sąnaudos 69 Eur.

Direkrorius Tomas Kivaras

Vyriausioji buhalterė Rasa Rainienė

Rasa Rainienė, tel. (837) 45 14 69, faks. (837) 45 14 68, el.p. rainiene@ktug.lt

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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		Prestižas	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	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**2349,70**	**194,05**						**2543,75**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		**1409,77**	**0**						**1409,77**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1409,77							1409,77
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**		**0**	**0**						**0,00**
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**3759,47**	**194,05**						**3953,52**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	-2349,7	-38,45	X		X	X		-2388,15
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	-334,98	-19,20	X		X	X		-354,18
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X	0	0	X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	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	11
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**	**-2684,68**	**-57,65**	**X**		**X**	**X**		**-2742,33**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**		0	0	0	0	0	0	0	**0,00**
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)**		**1074,79**	**136,40**						**1211,19**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		**0,00**	**155,60**						**155,60**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**						**22982,26**			**89970,37**		**20952,31**			**133904,94**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)**						**7205,42**			**4441,14**		**1372,14**			**13018,70**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						7205,42			4441,14		1372,14			13018,70
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)**						**0**			**-2236,09**		**0,00**			**-2236,09**
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto									-2236,09					-2236,09
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**						**30187,68**			**92175,42**		**22324,45**			**144687,55**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**					**-13485,24**			**-69499,20**	X	**-16908,77**	**X**	**X**	**-99893,21**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	**Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**	**X**					**-3738,54**			**-7504,56**	**X**	**-2311,89**	**X**	**X**	**-13554,99**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)**	**X**					**0**			**1034,1**	**X**	**0**	**X**	**X**	**1034,10**
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X								1034,1	X		X	X	1034,10
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**					**-17223,78**			**-75969,66**	X	**-19220,66**	**X**	**X**	**-112414,10**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X					0			0	X	0			**0,00**
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14--15-16+/-17)**	**X**									**X**				
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** **		**X**	**X**	**X**		**X**	**X**		**X**		**X**	**X**	**X**	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)*** **		**X**	**X**	**X**		**X**	**X**		**X**		**X**	**X**	**X**	
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)**						**12963,90**			**16205,76**		**3103,79**			**32273,45**
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**						**9497,02**			**20471,17**		**4043,54**			**34011,73**

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

***- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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**	**0**	**0**						**0**
2.	**Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)**	**0**	**42578,29**						**42578,29**
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		42578,29						**42578,29**
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	**Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)**	**0**	**42578,29**						**42578,29**
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		42578,29						**42578,29**
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	**Pergrupavimai (+/-)**								
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**	**0**	**0**						
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	**0**	**0**						
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)**	**0**	**0**						**0**
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**	**0**	**0**						**0**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**	**0**	**0**						**0**

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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**	**468,24**	**4845,23**
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	311,54	4679,89
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 išanktiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	156,7	165,34
2.	**Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas**	**0**	**0**
3.	**Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)**	**468,24**	**4845,23**

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigo
7 priedas

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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)**	**30578,39**	**9,89**	**0,00**	**24516,63**	**908,11**	**0,00**
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	**2625,50**	**0,00**	**0,00**	**1566,50**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2625,50			1566,50		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	**27935,00**	**0,00**	**0,00**	**22946,53**	**904,51**	**0,00**
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	27935,00			22946,53	904,51	
1.6.	Kitos gautinos sumos	17,89	9,89		3,60	3,60	
2.	**Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**						
3.	**Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)**	**30578,39**	**9,89**	**0,00**	**24516,63**	**908,11**	**0,00**

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

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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)**	**0**	**0**	**0**	**0**
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.	Pinigų ekvivalentai				
2.	**Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)**	**0**	**0**	**0**	**0**
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.	Pinigų ekvivalentai				
3.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)**	**49265,67**	**0**	**54142,35**	**0**
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	49001,45		52826,61	
3.2.	Pinigai kasoje	264,22		1315,74	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**49265,67**	**0**	**54142,35**	**0**
5.	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (-)	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**5510,35**	**514129,65**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-518623,73**	**0**	**0**	**0**	**1016,27**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5353,65		5300				-9637,38				1016,27
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	156,7	514129,65	-5300,00				-508986,35				0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**0**	**6128,03**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-6128,03**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0										0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	6128,03					-6128,03				0
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**10455,04**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-4696,61**	**0**	**0**	**0**	**5758,43**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10455,04						-4696,61				5758,43
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**30286,62**	**140813,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-125079,62**	**0**	**-16867,59**	**8**	**29160,46**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16662,81		29658,82				-28178,18				18143,45
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13623,81	140813,05	-29658,82				-96901,44		-16867,59	8	11017,01
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**46252,01**	**661070,73**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-654527,99**	**0**	**-16867,59**	**8**	**35935,16**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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)		5510,35	**5510,35**		1016,27	**1016,27**
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			**0**			**0**
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		10455,04	**10455,04**		5758,43	**5758,43**
4.	Iš kitų šaltinių		**30286,62**	**30286,62**	**8**	**29152,46**	**29160,46**
5.	**Iš viso**	**0**	**46252,01**	**46252,01**	**8**	**35927,16**	**35935,16**

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

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems 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**				**0,02**	**0,02**	
3.	**Tiekėjams mokėtinos sumos**	**190,29**			**1041,54**	**904,51**	
4.	**Sukauptos mokėtinos sumos**	**29924,47**	**7077,87**	**0**	**24560,83**	**5809,25**	**0**
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	29924,47	7077,87		24560,83	5809,25	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**	**6976,31**	**0**	**0**	**5915,09**	**0**	**0**
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	6976,31			5915,09		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	**Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)**	**37091,07**	**7077,87**	**0**	**31517,48**	**6713,78**	**0**

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**136605,56**	**119425,22**
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	136605,56	119425,22
2.	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3.	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**136605,56**	**119425,22**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

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

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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**	**0**	**0**
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*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**	**-0,45**	**0**
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,45	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**-0,45**	**0,00**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	31517,48	37091,07
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	**Iš viso**	**31517,48**	**37091,07**

13 priedas

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**									**-795252,91**		**-795252,91**
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-580746,01		-580746,01
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-13909,17		-13909,17
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17647,78		-17647,78
1.4.	Komandiruočių									-2414,64		-2414,64
1.5.	Transporto									-11474,08		-11474,08
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									-2837,69		-2837,69
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-56177,30		-56177,30
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-5,80		-5,80
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-41723,35		-41723,35
1.10.	Socialinių išmokų											0,00
1.11.	Nuomos											0,00
1.12.	Finansavimo											0,00
1.13.	Kitų paslaugų									-62446,85		-62446,85
1.14.	Kitos									-5870,24		-5870,24
2.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**											**0,00**
3.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**									**-772957,25**		**-772957,25**
3.1.	Išmokos:									-772957,25		-772957,25
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-574954,20		-574954,20
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-18415,55		-18415,55
3.1.3.	Komandiruočių									-2414,64		-2414,64
3.1.4.	Transporto											0,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									-2937,69		-2937,69
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-55558,22		-55558,22
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									-38433,80		-38433,80
3.1.8.	Socialinių išmokų											0,00
3.1.9.	Nuomos											0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									-78853,15		-78853,15
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos									-1390,00		-1390,00