

KLAIPĖDOS VYDŪNO GIMNAZIJA

2016 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos Vyduo gimnazija (toliau - Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Mokykla finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190910382, adresas Sulupės g. 26, Klaipėda.

Mokyklos pagrindinė veikla – vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20. Mokymo forma - dieninė.

Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Mokykla savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Mokyklos nuostatais.

Mokykla neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų; filialų ar kitų struktūrinių vienetų. Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika aprašyta 2015 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis - maisto produktai 1593,28 EUR ir kuras 42,88 EUR.
3. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už paslaugas 4772,04 EUR, sukauptos finansavimo pajamos 94664,60 EUR.
4. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“
5. Tiekėjams mokėtinos sumos:

Tiekėjo pavadinimas	Suma EUR
AB "Energijos skirstymo operatorius"	313,89
Energijos tiekimas UAB	129,66
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	420,66
TEO LT, AB	62,65
Klaipėdos m. pedagogų kultūros ir švietimo centras	21,00
UAB "Alma littera sprendimai"	382,63
UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "APSAGA"	62,85
UAB "Mūsų namas"	28,93
UAB "Baifoteka"	171,07
UAB "Švarus pasaulis"	16,70
UAB "BIZNIO MAŠINŲ KOMPANIJA"	64,36

VISO:

1674,40

6. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. birželio mėn.

7. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

8. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotas mokestis už turto nuomą – 2674,35 EUR, pajamos už paslaugas (įmokos) – 117538,51 EUR.

9. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 8109,54 EUR.

10. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Mokykla ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

11. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,11 EUR pripažinta 2014 metų perviršiu.

12. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

*Skaitmeninė vedėja
paritetaujanči dalykai*
Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Arvydas

Arvydas Girdzijauskas

Arvydas Girdzijauskas

Eglė

Eglė Jakutienė

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

Klaipėdos Vydūno gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190910382, Sulupės g. 26, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. liepos 27 d. Nr. *L*

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	<i>1</i>	427.480,63	425.071,22
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		427.480,63	425.071,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		392.611,81	386.809,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.743,39	5.346,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12.812,54	15.543,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17.312,89	17.371,51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		109.842,58	94.731,49
I.	Atsargos	<i>L</i>	1.636,16	2.171,47
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.636,16	2.171,47
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			201,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	99.436,64	85.042,52
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		4.772,04	5.269,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		94.664,60	77.670,46
III.6	Kitos gautinos sumos			3.102,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8.769,78	6.315,92
	IŠ VISO TURTO:		537.323,21	519.802,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	431.297,41	425.754,16
I.	Iš valstybės biudžeto		26.662,35	25.395,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		396.511,33	392.827,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.612,96	2.904,42
IV.	Iš kitų šaltinių		5.510,77	4.626,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		90.656,41	70.569,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		90.656,41	70.569,62
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		77,69	143,36
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		77,69	143,36
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5	1.674,40	5.958,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	85.632,68	

II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	7	292,87	57.721,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.978,77	6.745,60
F.	GRYNASIS TURTAS		15.369,39	23.478,93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.369,39	23.478,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(8.109,54)	14.727,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.478,93	8.751,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		537.323,21	519.802,71

Stasys Girdziuskas
Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

[Parašas]
(parašas)

Arvydas Girdziuskas

Arvydas Girdziuskas

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

E. Jakutienė
(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos Vydūno gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190910382, Sulupės g. 26, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. liepos 27 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		716.934,19	663.563,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		596.721,33	567.224,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		443.871,12	416.444,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149.803,00	146.865,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		295,99	129,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.751,22	3.784,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	120.212,86	96.339,56
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		120.212,86	96.339,56
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		725.043,73	657.133,96
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		599.862,95	548.853,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.063,88	9.443,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		37.713,28	39.898,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		437,88	201,24
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		697,84	386,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.511,54	3.780,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		65.417,46	43.157,49
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		291,35	288,25
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.047,55	11.123,93
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(8.109,54)	6.429,72
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(8.109,54)	6.429,72
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	9	(8.109,54)	6.429,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

*Skaidrynių veidų
pavardė: Rūta Dirlikovų*
Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Arvydas Girdzijauskas
(parašas)

Arvydas Girdzijauskas

Arvydas Girdzijauskas

(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė
(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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

190910382, Sulupės g. 26, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos Vydūno gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautas), 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 turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	25.395,27	432.946,33		29,96			(431.709,21)				26.662,35		
2	nepiniginiam turtui įsigyti	25.395,27	10.440,45		29,96			(10.870,28)				24.995,40		
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		422.505,88					(420.838,93)				1.666,95		
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	392.827,62	137.406,70		7.514,00			(141.236,99)				396.511,33		
5	nepiniginiam turtui įsigyti	392.827,62	9.181,87		7.514,00			(13.144,02)				396.379,47		
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		128.224,83					(128.092,97)				131,86		
7	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):	2.904,42			7,81			(299,27)				2.612,96		
8	nepiniginiam turtui įsigyti	2.904,42			7,81			(299,27)				2.612,96		
9	kitoms išlaidoms kompensuoti													
10	Iš kitų šaltinių:	4.626,85	976,61		2.635,56			(2.728,25)				5.510,77		
11	nepiniginiam turtui įsigyti	713,27	533,06		2.635,56			(2.673,65)				1.208,24		
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.913,58	443,55					(54,60)				4.302,53		
13	Iš viso finansavimo sumų	425.754,16	571.329,64		10.187,33			(575.973,72)				431.297,41		

Rendžio ugdymo mokyklų

apskaitos poskyrio
vyresnioji specialistė
Irena Gracina

