

Kauno r. Akademijos Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438508  
D/L: 2018-03-21 15:19:51

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>999.303,16</b>	<b>866.404,87</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	700,44	0,00
I.1	Pliėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		700,44	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	998.602,72	866.404,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		786.275,68	803.109,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18.674,11	20.183,95
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.578,51	4.563,84
II.6	Transporto priemonės		19.692,19	26.852,95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		33.616,61	5.687,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.789,12	6.007,17
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		129.976,50	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>163.902,80</b>	<b>109.000,54</b>
I	Atsargos	P08	26,11	35,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		26,11	35,92
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	P09	654,40	548,52
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	112.437,35	87.240,69
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111.962,97	86.766,31
III.6	Kitos gautinos sumos		474,38	474,38
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	50.784,94	21.175,41
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.163.205,96</b>	<b>975.405,41</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno r. Akademijos Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.050.560,60</b>	<b>887.917,78</b>
I	Iš valstybės biudžeto		49.688,17	30.912,66
II	Iš savivaldybės biudžeto		942.604,21	826.234,33
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33.034,20	7.557,60
IV	Iš kitų šaltinių		25.234,02	23.213,19
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>111.989,08</b>	<b>86.802,23</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		111.989,08	86.802,23
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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	P17	4.165,36	7.237,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	107.823,72	79.564,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>656,28</b>	<b>685,40</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		656,28	685,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-29,12	-47,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		685,40	733,34
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.163.205,96	975.405,41

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
Kauno r. savivaldybės administracijos kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo pa  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Rolandas Kučiauskas  
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė  
(vardas ir pavardė)

Kauno r. Akademijos Ugnės Karvelis gimnazija, 19 1090-660, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID -2147438508  
 D/L 2018-03-21 15:19:51

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

*Pateiktama valiuta ir tikslumas* eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui			Iš viso	Mazumas dalis		
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai			Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1		1	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeitimo laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			733,34	
3	Perdoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X			-47,94	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			685,40	
12	Perdoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X			-29,12	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							656,28	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius  
 (rašo aktais pareižoto pasirašyti asmens pareišu pavadinimas)  
 Kauno r. savivaldybės administracijos kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo  
 (vartojamas buhalteris (buhalterės), jeigu nivaldoma usal reišis aktais)



(parašas)

Rolandas Kučiauskas  
 (vardas ir pavardė)  
 Mornia Poderecne  
 (vardas ir oavardė)

Kauno r. Akademijos Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147438508  
D/L 2018-03-21 15 19 51

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. \_\_\_\_\_

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateiktama valiuta ir tikslumas: eurais					
			Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	3	29,609,53	0,00	29,609,53	-1,113,70	0,00	-1,113,70
I	Iplaukos		1 676 832,75	0,00	1 676 832,75	1 551 546,04	0,00	1 551 546,04
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		1 638 185,67	0,00	1 638 185,67	1 525 374,22	0,00	1 525 374,22
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1 310 036,80	0,00	1 310 036,80	1 250 782,47	0,00	1 250 782,47
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		286 872,28	0,00	286 872,28	248 197,00	0,00	248 197,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		30 049,57	0,00	30 049,57	1 184,80	0,00	1 184,80
I.1.4	Iš kitų šaltinių		11 227,02	0,00	11 227,02	25 209,95	0,00	25 209,95
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Iš suteiktas paslaugas iš pirkėjų		19 323,54	0,00	19 323,54	13 228,71	0,00	13 228,71
I.5	Iš suteiktas paslaugas iš biudžeto		19 323,54	0,00	19 323,54	12 943,11	0,00	12 943,11
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-19 323,54	0,00	-19 323,54	-13 154,11	0,00	-13 154,11
II.1	I valstybės biudžetų							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-19 323,54	0,00	-19 323,54	-12 943,11	0,00	-12 943,11
II.4	I kitos šaltinių fondais							
II.5	Viesojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1 627 899,68	0,00	-1 627 899,68	-211,00	0,00	-211,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1 426 409,24	0,00	-1 426 409,24	-1 343 731,75	0,00	-1 343 731,75
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-51 525,22	0,00	-51 525,22	-49 852,00	0,00	-49 852,00
III.3	Komandiruočių		-85,50	0,00	-85,50	-171,00	0,00	-171,00
III.4	Transporto		-6 985,59	0,00	-6 985,59	-4 672,51	0,00	-4 672,51
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-6 242,58	0,00	-6 242,58	-5 542,68	0,00	-5 542,68
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo		-58 188,51	0,00	-58 188,51	-40 508,92	0,00	-40 508,92
III.7	Aisargių įsigijimo		-49 473,62	0,00	-49 473,62	-59 128,49	0,00	-59 128,49
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-28 419,42	0,00	-28 419,42	-35 898,28	0,00	-35 898,28
III.11	Sumokėtas palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-570,00	0,00	-570,00			

( tęsiasi kitame puslapyje )

Kauno r. Akademijos Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos instl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (resinvs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejes ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-166.450,09	0,00	-166.450,09	-2.603,00	0,00	-2.603,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-166.450,09	0,00	-166.450,09	-2.603,00	0,00	-2.603,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (pabažėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investuoties veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		166.450,09	0,00	166.450,09	2.603,00	0,00	2.603,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsparengimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		166.450,09	0,00	166.450,09	2.603,00	0,00	2.603,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		29.237,36	0,00	29.237,36			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		135.176,76	0,00	135.176,76			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		2.036,07	0,00	2.036,07			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIJOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVALENTŲ LIKČIUI</b>							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		29.609,53	0,00	29.609,53	-1.113,70	0,00	-1.113,70
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		21.175,41		21.175,41	22.289,11		22.289,11
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		50.784,94		50.784,94	21.175,41		21.175,41

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kauno r. savivaldybės administracijos kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo  
(sviriansas buhalteris (buhalteris))

Rolandas Kuciūskas  
(vardas ir pavardė)

Morta Poderegne  
(vardas ir pavardė)

Kauno r. Akademijos Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438508  
D/L: 2018-03-21 15:19:51

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.687.191,48</b>	<b>1.596.091,64</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.667.867,94	1.583.148,53
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.347.517,49	1.271.397,70
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		303.856,81	270.220,02
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.573,04	11.896,94
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		11.920,60	29.633,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19.323,54	12.943,11
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	19.323,54	12.943,11
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	P02	<b>-1.687.220,60</b>	<b>-1.596.132,72</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.454.668,52	-1.353.752,45
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-33.551,80	-43.133,92
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-48.701,89	-50.956,49
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-85,50	-136,80
V	TRANSPORTO		-6.417,40	-5.236,59
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-6.224,75	-5.411,46
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-43.963,62	-36.047,42
VIII	NUVERTEJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-59.584,28	-68.256,40
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-570,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-33.452,84	-33.201,19
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-29,12</b>	<b>-41,08</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-6,86</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
II	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-29,12	-47,94
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-29,12</b>	<b>-47,94</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kauno r. savivaldybės administracijos kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo p  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)  
  
(parašas)

Rolandas Kučiauskas  
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė  
(vardas ir pavardė)

# KAUNO RAJONO AKADEMIJOS UGNĖS KARVELIS GIMNAZIJA

Įmonės kodas 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Kauno rajonas

## 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. gruodžio 31 d.

### I. BENDROJI DALIS

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

Kauno rajono viešasis subjektas Akademijos Ugnės Karvelis gimnazija buvo įregistruota 1994-10-12 rejestro Nr.068844 Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale, įstaigos kodas 191090460, steigėjas Kauno rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimas, pagrindinės veiklos rūšys – vidurinis ugdymas.

#### **2. 2017 finansiniai metai.**

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

#### **3. Informacija apie darbuotojų skaičių.**

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaigoje dirbo 131 darbuotojai , pabaigoje-127 .

#### **4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.**

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

#### **5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.**

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą – nepakankamas biudžetinis finansavimas, mokinių skaičiaus mažėjimas.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Kauno rajono Akademijos Ugnės Karvelis gimnazijos apskaitą tvarko Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija pagal Buhalterinės apskaitos tvarkymo paslaugų sutartį 2016-02-29 Nr. S -346

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

2017 m. birželio 5 d. Kauno r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 buvo patvirtintas naujas Kauno r. savivaldybės „Buhalterinės apskaitos vadovas“, kuris įsigaliojo nuo 2017 m. liepos 1 d.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Biudžeto vykdymo ataskaitoms sudaryti apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- finansavimo šaltinį;
- asignavimų valdytoją;
- kitus požymius.

Kauno rajono Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.



Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2017 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

**Pajamos** įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

**Sąnaudos** apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

**Nematerialusis turtas** įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos: galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

1	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1 m.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

**Ilgalaikis materialusis turtas** įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

<b>1</b>	<b>Pastatai</b>	
1.1	Pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75m.
1.2	Infrastruktūros ir kiti statinai	15 m.
<b>2.</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
2.1	Kitos mašinos ir įrenginiai	10 m.
2.2	Apsaugos įranga	6 m.
<b>3.</b>	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
3.1	Baldai	7 m
3.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4 m.
3.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4 m.
3.4	Kita biuro įranga	4 m.
<b>4.</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
4.1	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6 m.
4.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 m.
4.3	Muzikos instrumentai	20 m.
<b>5.</b>	<b>Transporto priemonės</b>	
5.1	Autobusai	5 m.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

**Biologinis turtas.** Įstaiga biologinio turto neturi.

**Finansinis turtas.** Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

**Finansiniai įsipareigojimai** įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų nėra. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai

įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

**Atsargomis** laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos/perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

**Pinigai** – pinigai, esantys bankų sąskaitose .

Įstaiga atidėjinių **neformuoja**.

**Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų** pripažinimas, registravimas apskaitoje ir pateikiamas finansinėse ataskaitose ( įskaitant nemokamai gauto turto apskaitos principus ) yra vykdomas pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus .

Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į :

- finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, biologinis turtas ir atsargos, bet ir finansavimo sumas , gautas nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą, kuris apskaitoje registruojamas tikrąja verte;

- finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti bei yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos yra skirtos viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Gimnazijos finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį bei likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

**Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių** per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informacija pagal segmentus – gimnazijos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita yra tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą. Pagrindinė įstaigos veikla yra priskiriama segmentui „Švietimas“. Apie segmentą pateikiama informacija: „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ ir „Pagrindinės veiklos pinigų srautai“. Tai atspindi 25 VSAFAS „Segmentai“ priede.

Gimnazijos teikiamos paslaugos yra finansuojamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų pagal asignavimų valdytojų patvirtintas sąmatas, laikantis Finansų ministerijos nustatytų finansavimo taisyklių ir išdo procedūrų. Iš asignavimų valdytojų gautus biudžeto asignavimus gimnazija naudoja racionaliai ir taupiai. Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriose paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija.

### **III. PASTABOS**

#### **Nematerialus turtas (P3)**

Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo nematerialaus turto už 800,52 Eur. Šio turto nurašyta nebuvo. Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13 VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priede.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas (P4)**

Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo materialaus turto už 165649,57 Eur, t.y. baldai ir biuro įranga – 31989,00 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto – 3684,07 Eur, nebaigta statyba – 129976,50 Eur. Taip pat neatlygintinai gavo įrenginių už 1594,34 Eur bei baldų ir biuro įrangos už 3649,22 Eur. Šio turto nurašyta nebuvo. Informacija apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priede.

#### **Trumpalaikis turtas**

Trumpalaikį turtą sudaro: atsargos (26,11eur), išankstiniai apmokėjimai (654,40eur), per vienerius metus gautinos sumos(112437,35eur) ir pinigai bei jų ekvivalentai (50784,94eur).

**Atsargų (P8)** nuvertėjimo ar reikšmingo vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Informacija pateikiama 8 VSAFAS „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 1 priede (degalų likutis).

**Informacija apie išankstinius apmokėjimus (P9)** pateikiama 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos. Reikšmingų pokyčių nebuvo.

**Informacija apie per vienus metus gautinas sumas (P10)** sudaro sukauptos gautinos sumos (111962,97eur t.y. iš biudžeto negautas finansavimas atsiskaityti su tiekėjais bei sukaupto atostogų rezervo mokėtinos sumos) ir kitos gautinos sumos (474,38eur). Ji pateikiama 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

**Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P11)** pateikiama 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede- tai Europos sąjungos (28853,94 eur ) ir paramos(21931,00 eur ) pinigų likutis banko sąskaitose.

Informacijos apie **finansavimo sumas pagal šaltinį , paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį (P12)** pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede .

#### **Ilgalaikių įsipareigojimų nėra.**

**Trumpalaikių įsipareigojimų (P17)** sumą (111989,08eur) sudaro tiekėjams mokėtinos sumos (4165,36 eur) ir sukauptas atostogų rezervas (107823,72 eur).

#### **Papildoma informacija pateikta aiškinamojo rašto lentelėse:**

1. Bendroji informacija .
2. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams .

3. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.
4. Ataskaitinio ir parėjusio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
5. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
6. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
7. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
8. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
9. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
10. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus..
11. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
12. Finansavimo sumų likučiai.
13. Panauda
14. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.
17. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos
18. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis.

Direktorius



Rolandas Kučiauskas