

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

VILNIAUS ABRAOMO KULVIEČIO KLASIKINĖ GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
[m.k.195005870 , Gedvydžių g.8 , Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO MEN. 31 D. DUOMENIS

2019 m . Balandžio mėn. 23 d. Nr 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais ir ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5946557,30	5986743,08
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		5946557,30	5986743,08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5841493,62	5872964,67
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		53042,33	54602,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16700,51	19734,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		35320,84	39441,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		363898,07	114412,87
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			400,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		337866,14	102435,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		337164,19	100137,25
III.6	Kitos gautinos sumos		701,95	2298,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		26031,93	11577,05
	IŠ VISO TURTO:		6310455,37	6101155,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5965229,22	5995771,96
I.	Iš valstybės biudžeto		88586,96	86414,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5815384,92	5844042,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		932,2	1135,09
IV.	Iš kitų šaltinių		60325,14	64179,87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		341734,10	102435,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		341734,1	102435,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		4569,91	2298,57
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		4569,91	2298,57
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		26915,95	9221,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		162803,12	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		147445,12	90915,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3492,05	2948,17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3492,05	2948,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2615,08	876,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		876,97	2071,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6310455,37	6101155,95

Direktorė

Vyr.buhalterė

Kr.Gudeliene

J.Verbaitienė

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

VILNIAUS ABRAOMO KULVIEČIO KLASIKINĖ GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.195005870 , Gedvydžių g.8 , Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS

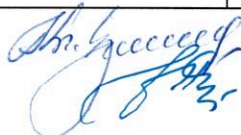
2019 m. Balandžio mėn.23 d.Nr 01.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais ir ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		563001,75	2246335,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		563001,75	2246335,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		394989,06	1440683,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		162626,51	768797,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		202,89	4005,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5183,29	32850,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-564658,01	-2254835,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-482063,54	-1748051,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-40185,78	-146674,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-30125,38	-89872,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-347,70
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-255,00	-3285,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-159932,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2719,35	-64776,29
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-3377,79	-13608,62
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5492,06	-27348,55
XIV.	KITOS		-439,11	-939,41
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1656,26	-8500,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4271,34	9376,97
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4271,34	9376,97
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2615,08	876,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2615,08	876,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Vyr.buhalterė



Kr.Gudeliene
J.Verbaitienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame 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		
			4	5	6	7	8	9	10	11		12	
1	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	86414,50	264345,44						262172,98				88586,96
	1.1. nepiniginiam turtui įsigyti	86414,50							2034,75				84379,75
	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		264345,44						260138,23				4207,21
2	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5844042,50	88371,28						117028,86				5815384,92
	2.1. nepiniginiam turtui įsigyti	5844042,50							36341,73				5807700,77
	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		88371,28						80687,13				7684,15
3	3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1135,09							202,89				932,20
	3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	1135,09							202,89				932,20
	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	4. Iš kitų šaltinių:	64179,87	827,28	2614,36					7296,37				60325,14
	4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	55150,99		2614,36					4220,77				53544,58
	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	9028,88	827,28						3075,60				6780,56
5	5. Iš viso finansavimo sumų	5995771,96	353544,00	2614,36					386701,10				5965229,22

2019.04.18.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		86414,50	86414,50		88586,96	88586,96
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		5844042,50	5844042,50		5815384,92	5815384,92
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		1135,09	1135,09		932,2	932,2
4.	Iš kitų šaltinių		64179,87	64179,87		60325,14	60325,14
5.	Iš viso		5995771,96	5995771,96		5965229,22	5965229,22

2019 Kovo mėn. 31 d. Duomenimis


Būhalterė
Advyga Verbaitienė

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji dalis

Vilniaus Abraomo Kulviečio klasikinė gimnazija , įm.k.-195005870,
Biudžetinė įstaiga

Adresas: Gedvydžių g.8 , Vilniaus m.
Vilniaus miesto savivaldybė

Mokykla priskiriama klasikinės gimnazijos tipui.
Subjektas vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
Veikla – bendrasis lavinimas

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo : - 129

Sąlygos , kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą :

Svarbių sąlygų , kurios gali paveikti tolesnę gimnazijos veiklą , gimnazijos darbuotojai neįžvelgia .

2 Apskaitos politika

1 – Finansinių ataskaitų forma

Teikiamos žemesnio lygio finansinės ataskaitos už 2019 metus , I ketvirtį .

2 – Finansinių ataskaitų valiuta - eurai

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginiiais vienetais – eurai

3 - Nematerialus turtas

Nematerialus turtas yra pripažįstamas , jei atitinka 13- jame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus .

Nematerialus turtas pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas , finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina , atėmus amortizacijos ir nuvertėjimo sumą .

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktoriaus įsakymu 2010 m. sausio 4 d. Įsak.Nr. V- 39.

Gimnazijoje viso nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas pasibaigęs , bet vis dar naudojamas veikloje .

4 - Ilgalaikis materialus turtas

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

Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes , nustatytas VSAFAS .

Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus , kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto mokyklos tvarkos apraše.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialus turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra suma.
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus įsakymu.

Gimnazijoje yra daug visiškai nusidėvėjusio turto, kuris vis dar naudojamas veikloje.

5 - Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas ir tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

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

6 - Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 – jame VSAFAS „Finansavimo sumos“, nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – mokyklos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos ir kitus gautus ir gautinus pinigus pavedimams vykdyti, kitas lėšas mokyklos išlaidoms dengti ir, kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

7 - Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 – jame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 – jame VSAFAS „Kitos pajamos“, ir 20 – jame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo sumos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

8 - Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės yra nustatyti 11 – jame VSAFAS „Sąnaudos“, Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita ir principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos Apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principais, šios išlaidos tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

9 - Kiti apskaitos principai .

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

Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką tiria 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 .

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos , padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose . Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertine išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės .

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip :

- Jei klaida nėra esminė , jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje , kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija , ir parodomas toje pačioje eilutėje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje , kurioje buvo pateikta klaidinga informacija .

-Jei apskaitos klaida esminė , jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo , bei esminių klaidų taisymo įtaka,, Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia , kokia buvo , t.y. nekoreguojama . Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos , jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra , t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui .

Vyr.buhalterė

Jadvyga Verbaitienė