

Vilniaus lietuvių namai, 190979161, Dzūkų g. 43, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437039
D/L: 2018-03-15 15:10:16

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
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.184.858,80	3.164.582,42
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.184.858,80	3.164.582,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.083.315,71	3.075.473,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.577,68	10.261,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.170,29	4.342,45
II.6	Transporto priemonės		0,00	184,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.352,65	3.977,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		77.442,47	70.342,43
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		144.637,43	101.677,64
I	Atsargos	P08	15.013,44	16.563,57
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15.013,44	16.563,57
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	28.189,90	20.670,24
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	90.386,01	54.633,67
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			64,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		78.864,14	38.731,88
III.6	Kitos gautinos sumos		11.521,87	15.837,19
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11.048,08	9.810,16
	IŠ VISO TURTO:		3.329.496,23	3.266.260,06

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus lietuvių namai, 190979161, Dzūkų g. 43, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, 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
I	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.240.961,74	3.219.836,62
I	Iš valstybės biudžeto		2.753.490,78	2.725.366,98
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		470.112,14	478.423,76
IV	Iš kitų šaltinių		17.358,82	16.045,88
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		68.249,82	24.736,25
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		68.249,82	24.736,25
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	68.249,82	24.736,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	20.284,66	21.687,19
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		20.284,66	21.687,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.402,53	-591,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.687,19	22.278,72
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.329.496,22	3.266.260,06

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Paršas]
(parašas)

Gintautas Rudzinskis
(vardas ir pavardė)
Stasė Luaičiūnaitė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus lietuvių namai, 190979161, Dzūkų g. 43, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147437039
D/L 2018-03-15 15 10 16

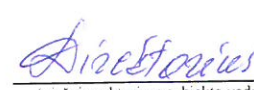
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

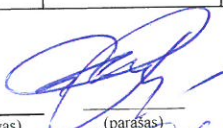
Nr. _____


(data)

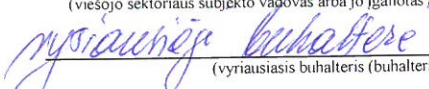
Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

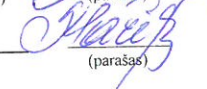
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.073.594,73	1.531.102,41
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.986.487,38	1.481.667,79
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.975.446,26	1.461.093,55
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.311,62	8.345,72
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.729,50	12.228,52
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		87.107,35	49.434,62
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	87.107,35	56.459,95
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-7.025,33
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	P02	-2.074.960,81	-1.531.700,57
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.257.291,92	-1.071.119,22
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-78.309,31	-79.339,15
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-84.352,00	-99.207,48
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-57,00	
V	TRANSPORTO		-6.055,70	-5.441,99
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.190,79	-433,08
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-18.277,98	-19.776,02
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-168.882,20	-146.011,64
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1.452,72	-2.857,79
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-457.091,19	-107.514,20
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.366,08	-598,16
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-36,45	6,63
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.402,53	-591,53
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.402,53	-591,53
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			



 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas)


 (vardas ir pavardė)


 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (vardas ir pavardė)

Vilniaus licenčių namai, 190979161, Džilų g. 43, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147437039
 D/L: 2018-03-15 15:10:16

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

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						22.278,72	22.278,72	
2	Permito ligalaidos turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ligalaidos turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-591,53	-591,53	
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						21.687,19	21.687,19	
11	Permito ligalaidos turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ligalaidos turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-1.402,53	-1.402,53	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						20.284,66	20.284,66	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Dice Horová
 (tesės aktyvus pareigotojo pasirašyti patvirtinimas)
 (nuosavas patvirtinimas) (būhalteris), tetau urivaldoma tetau (tesės aktyvus)

[Signature]
 (parašas)
[Signature]
 (parašas)

Gintautas Sudrūskas
 (vardas ir pavardė)
Šarūnas Šarūnas
 (vardas ir pavardė)

Vilniaus lietuvių namai, 190979161, Džukų g. 43, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.725.366,98	1.945.734,56		18.337,83			-1.931.932,69
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.695.555,97	205.982,32					-216.945,71
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	29.811,01	1.739.752,24		18.337,83			-1.714.986,98
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
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)	478.423,76						-8.311,62
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	477.381,49						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.042,27						-8.097,66
4	Iš kitų šaltinių	16.045,88	2.133,03			1.909,41		-213,96
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.088,51				1.909,41		-2.729,50
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	9.957,37	2.133,03					-1.752,02
5	Iš viso finansavimo sumų	3.219.836,62	1.947.867,59		20.247,24			-977,48
								-1.942.973,81

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

Vilniaus lietuvių namai
Įstaigos kodas 190979161, Dzūkų g 43 . Vilnius

2017 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Vilniaus lietuvių namai (toliau – Lietuvių namai) yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įregistruota 1995 m. rugsėjo mėn. 4 d., kodas 190979161

Adresas: Dzūkų g 43, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerija.

Pagrindinė veikla „Švietimas“.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą SEB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų gruodžio mėn. 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių gimnazija neturi.

Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 94, praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 94. Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 61 etatai.

2015 m. sausio 1 d. buvo įvesta Europos Sąjungos bendroji valiuta euras, todėl nuo euro įvedimo dienos gimnazijos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai bei duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai. Lietuvių namų sąskaitų plano sąskaitų likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, buvo perskaičiuoti į eurus, taikant perskaičiavimo kursą ir nustatytas apvalinimo taisyklės.

I. APSKAITOS POLITIKA

3. Institucija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų visų taikytinų, išskyrus 9 „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir 26 „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Institucija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, pateiktais šios apskaitos politikos skyriuje „Bendrieji apskaitos principai“.

4. Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad Institucijos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

4.1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;

4.2. patikima, nes:

4.2.1. teisingai nurodo Institucijos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

4.2.2. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą

(turinio viršenybės prieš formą principas);

4.2.3. nešališka, netendencinga;

4.2.4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);

4.3. visais reikšmingais atžvilgiais išsamai.

5. Institucija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

6. Apskaitos politika keičiama, tik vadovaujantis VSAFAS, ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Atvejai, kai apskaitos politika gali būti keičiama, pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.

7. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Bendrieji apskaitos principai

1. Institucijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
2. Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę, vadovujamasi šiais principais ir jų reikšmėmis:

2.1. subjekto (Institucija laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į finansinių ataskaitų rinkinį turi būti įtrauktas tik Institucijos nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.);

2.2. veiklos tęstinumo (Institucijos finansinės ataskaitos rengiamos, remiantis prielaida, kad Institucija laikysis veiklos tęstinumo principo ir artimiausioje ateityje atliks jai pavestas valstybės funkcijas ir teisės aktuose bei sutartyse nustatytus savo įsipareigojimus. Veiklos tęstinumo įvertinimą, atsižvelgdami į visą prognozuojamą ne trumpesnį kaip 12 mėnesių laikotarpio po finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo informaciją, atlieka asmenys, atsakingi už Institucijos finansinių ataskaitų parengimą. Jeigu finansinės ataskaitos sudaromos, nesilaikant veiklos tęstinumo principo, aiškinamajame rašte turi būti atskleistas šis faktas, priežastis, dėl kurios Institucija nesilaikė veiklos tęstinumo principo, ir apskaitos principai, kuriais remiantis sudarytas finansinių ataskaitų rinkinys.);

2.3. periodiškumo (Institucijos veikla, tvarkant apskaitą, suskirstoma į finansinius metus arba kitos trukmės atskaitinius laikotarpius, kuriems pasibaigus sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys. Institucijos finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Vėliau įvykusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaita ir atskleidimas finansinėse ataskaitose yra aprašyti šios apskaitos politikos skyriuje „Po atskaitiniai įvykiai“. Institucijos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, tačiau tam tikromis aplinkybėmis finansiniai metai gali būti trumpesni nei 12 mėnesių. Tokių atvejų susidarymo priežastys ir aiškinamajame rašte atskleidžiama informacija yra nurodyti šios apskaitos politikos skyriuje „Atskaitinis laikotarpis“.);

2.4. pastovumo (Institucija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką, siekiant teisingiau parodyti Institucijos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turtą, pajamas ir sąnaudas, ir (arba) to būtų reikalaujama pagal galiojančių VSAFAS pereinamąsias nuostatas arba pagal pasikeitusias šių standartų nuostatas.);

2.5. piniginio mato (Visas Institucijos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška finansinių ataskaitų valiuta.);

2.6. kaupimo (Institucijos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.);

2.7. palyginimo (Institucijos pajamos, uždirbtos per atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis, uždirbant tas pajamas. Institucijos finansinėse ataskaitose pateikiama atskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienerių prieš atskaitinius metus finansinių metų informacija. Finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su

kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti Institucijos finansinės būklės pokyčius. Jei keičiami finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, Institucija pateikia pakeistus straipsnius ar jų klasifikavimą, praėjusių finansinių metų sumas, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, taip, kaip nurodyta šios apskaitos politikos skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“;

2.8. atsargumo (Institucija pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta. Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, atsakingi Institucijos asmenys patikrina visus subjektyvius įvertinimus, pavyzdžiui, skolas, kurių nesitikima atgauti, atidėjinius, sukaupimus ir pan. Be to, atsakingi finansinių ataskaitų rengėjai įsitikina, kad finansinės ataskaitos yra patikimos ir neutralios, t. y. turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos nėra parodyti nepagrįstai padidinta arba sumažinta verte.);

2.9. neutralumo (Institucijos finansinėse ataskaitose pateikta informacija turi būti objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir neturi būti siekiama iš anksto numatyto rezultato.);

2.10. turinio viršenybės prieš formą (Institucijos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai toks jų pateikimas skiriasi nuo jų teisinės formos).

3. Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujama šiais principais:

3.1. pinigų (Institucijos išlaidos pripažįstamos tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.);

3.2. subjekto;

3.3. periodiškumo;

3.4. pastovumo;

3.5. piniginio mato.

4. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos piniginiiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

5. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Institucijos sąskaitų plano sąskaitose, taikant Institucijos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama Institucijos taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras

II. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 7296,60 Eur (programinė įranga ir jos licencijos).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
7296,60	7296,60

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėtą, tačiau vis dar naudojamą įstaigos veikloje materialų ilgalaikį turtą sudaro:

Kitų mašinų... – 66231,13 Eur;
Transporto priemonės – 61675,16 Eur;
Baldai – 51105,38 Eur;
Kompiuterinė įranga – 53229,70 Eur;
Kita biuro įranga – 5602,69 Eur;
Kito ilgalaikio... 22492,19 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
260336,25	235946,56

Žemės ir pastatų įprastinėje veikloje nenaudojamų ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos gauti nėra. Žemė yra gauta iš Vilniaus savivaldybės panaudos pagrindu.

AB Turto bankui perduoto atnaujinti ir perduoti valstybės turto nėra.

Per 2017 metus Iš Švietimo aprūpinimo centro buvo nemokamai gauta ilgalaikio turto už 5948,36 EUR.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Lietuvių namai per ataskaitinį laikotarpį turi atsargų už 15013,44 Eur. Nemokamai gavo atsargų už 14298,88 Eur: iš „Alma Litera“ leidyklos 287,53 Eur, iš Vilniaus savivaldybės už 25,24 Eur. ir iš ŠAC-12364,23 Eur, iš „Šviesa „ leidyklos-1621,88 Eur, Iš Vilniaus savivaldybės gauti pažymėjimai panaudoti veikloje. Kompiuteriai yra atiduoti naudojimui. Iš ŠAC gauti pirmokų pasai išdalinti pirmokams. Baldai atiduoti naudojimui pradinėms klasėms. Mažaverčio turto naudojamo veikloje apskaitomo užbalansinėje sąskaitoje yra už 42216095 Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 28189,90 Eur, tai apmokėta tiekėjams už prekes ir paslaugas.

Pastaba Nr. 5. Per metus gautinos sumos 90386,01 Eur. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos (valstybės biudžeto)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	52234,36
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	16015,46
4.	Valdytojo pajamų įmokos pervestos į biudžetą	10614,32
	IŠ VISO:	78864,14

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 11048,08 Eur. 2017 m. gruodžio 31 d. 11033,98 Eur pavedimų lėšų banko sąskaitoje liko nepanaudota, tai paramos lėšos. 14,10 Eur liko asignavimų valdytojo pajamų lėšos, kurios bus pervestos sausio 5d.

Pastaba Nr.7 . Finansavimo sumos 3240961,74 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 – oje

VSAFAS 4 priede. Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 2753490,78 Eur sudaro nepiniginiui turtui 2702930,41 Eur ir 50560,37 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos 470112,14 Eur sudaro ilgalaikis materialusis turtas, gautas nemokamai pagal įvairius projektus. Finansavimo likutį iš kitų šaltinių 17358,82 Eur sudaro materialusis turtas ir grynieji pinigai banko sąskaitoje.

Pastaba Nr. 8. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	52234,36
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	16015,46
	IŠ VISO:	68249,82

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Lietuvių namai organizuoja seminarus švietimo darbuotojams, bendrabutyje apgyvendinami svečiai, Lietuvių namų gaunamos pajamos už paslaugas apskaitomos pagrindinėje veikloje ir sąnaudos apskaitomos pagal Švietimo ir mokslo administravimo (asignavimų valdytojo pajamų įmokos) programos sąmatoje numatytus asignavimus. Už suteiktas paslaugas per ataskaitinį laikotarpį Lietuvių namai gavo 87107,35 Eur pajamų, iš jų 28841,37Eur pagal programas iš SADM ir 4004,43Eur iš kitų.

Pastaba Nr. 12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1257291,92 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Pastaba Nr. 13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro: 84352,00 Eur

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	48265,49
2.	Elektros energijos	23391,27
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	10543,77
4.	Ryšių paslaugų	2151,47
5.		
	IŠ VISO:	84352,00

Pastaba Nr. 14. Transporto išlaikymas – 6055,7 tai yra automobilių draudimas, techninės apžiūros ir kitos–2636,36 Eur ir kuro pirkimas ir kitų smulkių detalių- 3419,34 Eur.

Pastaba Nr15. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 3190,79 Eur. Tai pedagogų ir administracijos darbuotojų kursų sąnaudos.

Pastaba Nr16. Sunaudotų atsargų sąnaudos 168882,2 Eur, tai maisto produktai sunaudoti mokinių mitybai, ir medžiagos panaudotos įvairiam inventoriaus remontui, patalpų higienos priežiūrai.

Pastaba Nr. 17. Kitų paslaugų sąnaudos 457091,19 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :šiukšlių išvežimas, įvairios intelektualinės paslaugos, iš Ukrainos atvykusios pedagogės lėšos darbui apmokėti (nes negali būti įdarbintos), valymo ir švaros palaikymo paslaugos, projektuose organizuojamos dalyvių maitinimo paslaugos, pažintinės ir mokomosios ekskursijos mokiniams, virtuvės ir kompiuterinės technikos, baldų ir durų remontai ir priežiūra , mokyklos teritorijos priežiūra, vaikų iš Ukrainos vasaros stovyklų sąnaudos, taip pat vykdomas lituanistinis projektas , kurio sąnaudos yra šiame straipsnyje.

Pastaba Nr.18. Socialinių išmokų sąnaudos 1452,72 Eur. Išmokėta darbuotojui, mirus jo šeimos nariui.

Pastaba Nr.19.Paprastojo remonto sąnaudos 18277,98 Eur. Buvo remontuotos klasės.

Vilniaus lietuvių namai per 2017 metus. turėjo 1986487,38 Eur pajamų, iš jų iš biudžeto-1975446,26 Eur.

Lietuvių namai 2017 metus baigė su 1402,53 Eur nuostoliu.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra. Reikšmingų įvykių po ataskaitinio laikotarpio nebuvo.

Direktorius

Gintautas Rudzinskas

Vyriausioji buhalterė

Stasė Mačionienė

