

Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazija
190505829, Adutiškio g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-12-07
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		155853,58	144379,43
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
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	2	155853,58	144379,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		44494,40	45793,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21913,27	22187,94
II.6	Transporto priemonės		29078,75	34992,83
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		34849,37	14084,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22188,61	23990,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3329,18	3329,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		179477,77	136693,11
I.	Atsargos	4	2950,80	4252,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2950,80	4252,60
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	5	1903,30	1636,82
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	67784,07	65303,09
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		2526,45	930,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62846,38	59873,82
III.6	Kitos gautinos sumos		2411,24	4499,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	106839,60	65500,60
	IŠ VISO TURTO:		335331,35	281072,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	263074,37	210788,85
I.	Iš valstybės biudžeto		186293,61	131830,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		71388,77	72524,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1766,77	3934,05
IV.	Iš kitų šaltinių		3625,22	2500,13
E.	ISIPAREIGOJIMAI		71327,81	69990,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	71327,81	69990,16
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		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		108,59	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8401,89	7557,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51604,62	49832,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11212,71	12600,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	929,17	293,53

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		929,17	293,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		473,16	293,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		456,01	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		335331,35	281072,54

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

 Rima Razmienė

 Romuaida Žeimo

Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazija
190505829, Adučiškio g. 19, Švenčionys, Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-12-07
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		691666,47	594647,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	675189,49	590993,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		498296,23	454075,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		174376,89	131480,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1139,45	3195,05
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1376,92	2242,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	16476,98	3653,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16476,98	3653,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	691112,12	594242,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		536949,39	487870,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15117,04	10100,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		45542,79	34409,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		461,77	529,58
V.	TRANSPORTO		6000,94	4257,34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2104,14	1407,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		278,93	9,68
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		63107,98	22639,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3863,84	8925,44
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11452,57	22909,39
XIV.	KITOS		6232,73	1183,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		554,35	404,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-54,84	-76,08
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	54,84	76,08
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-26,35	-34,93
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		473,16	293,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		473,16	293,53
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

 Rima Razmienė

 Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazija įsteigta 1919 m. sausio 9 d., Įregistruota Juridinių asmenų registre kodas 190505829. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbui ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Adutiškio g. 18, LT-18109 Švenčionys, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Gimnazijos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina ir keičia gimnazijos nuostatus, tvirtina asignavimas ir skiria lėšas darbo užmokesčiui, nustato didžiausią leistiną pareigybių skaičių, priima sprendimus dėl struktūros pertvarkos, priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Gimnazija turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Gimnazijos vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 68.

7. Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Gimnazijos veiklos sritis – švietimas, kodas 85.

8. Veiklos rūšys:

8.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis: vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

8.2. kita švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

8.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys;

8.3.1. kitas, niekur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;

8.3.2. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

8.3.3. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

8.3.4. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01;

8.3.5. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29.

9. Gimnazijos skyrius – Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazijos Adutiškio vidurinio ugdymo skyrius. Įsteigimo data – 2015 m. rugsėjo 1 d. Skyriaus buveinė – Postavų g. 36, LT-18290 Adutiškio mstl., Adutiškio sen., Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurai ir centais.

11. Gimnazijos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Gimnazijos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

APSKAITOS POLITIKA

12. Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

13. Gimnazijos 2018 metų 9 mėnesių finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos

įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

14. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

15. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

15.1.valstybės funkcija;

15.2.programą;

15.3.priemonę;

15.4.lėšų šaltinį;

15.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

16. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

17. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

18. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Gimnazijos nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta, kad likutinės vertės nėra.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 155853,58 EUR.

Gimnazijoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, degalų ir atsarginių dalių likutis – 2950,80 EUR (kuras – 22,55 EUR, medžiagos – 71,92 EUR, atsarginės dalys– 1824,30 EUR, maisto produktai – 1032,03 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 19405,66 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 690,24 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1213,06 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas – 2526,45 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 165,32 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 10390,89 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 51880,29EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 409,88 EUR.

Kitos gautinos sumos – 2411,24 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 19,59 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 102838,78 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 3076,18 EUR, pavedimų (projektų) lėšos – 905,05 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:
 Mokėtinos socialinės išmokos – 108,59 EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 8401,89 EUR.
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 51604,62 EUR, iš jų:
 mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 27403,73 EUR;
 mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11% - 4453,54 EUR;
 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 5598,53 EUR;
 kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 253,20 EUR;
 mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 13895,62 EUR.
 Sukauptos mokėtinos sumos – 11212,71 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 473,16 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 456,01 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamas už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Kitos veiklos sąnaudos

15. Kitos veiklos sąnaudos yra ilgalaikio turto, kuris naudojamas ne pagrindinei veiklai vykdyti, t. y. pagal panaudos sutartis perduoto turto, nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė



Rima Razmienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus buhalterė



Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
Svenčionių Zigmō Zemaičio gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2018-01-01 - 2018-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	80406,68	583947,30	0,00	10,46	0,00	0,00	478670,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186293,61
1.1	neplaningam turtui įsigyti	80406,68	40691,42		10,46			-37661,84						83446,72
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		543255,88					-440408,99						102846,89
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	71405,43	180411,78	0,00	16,35	0,00	0,00	-180444,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71388,77
2.1	neplaningam turtui įsigyti	70714,61	30449,02		16,35			-30983,88						70196,10
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	690,82	14992,76					-149460,91						1192,67
3.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžeto E.S. projektams finansuoti);	2906,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1139,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1766,77
3.1	neplaningam turtui įsigyti	2906,22						-1139,45						1766,77
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		1660,69		40,98	0,00	0,00	-1376,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3625,22
4.	IS kitų šaltinių;	3300,47	930,01	0,00	40,98	0,00	0,00	-1047,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443,99
4.1	neplaningam turtui įsigyti	520,34	930,01		40,98			-329,58						3181,23
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2780,13	730,68					-661031,99						263074,37
5.	IS viso finansavimo sumų	158018,80	766019,77	0,00	67,79	0,00	0,00	-661031,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263074,37

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valintos kurso įtakos pinigų likučių, susijusių su finansavimo sumomis