

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eit. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		708488,16	149951,80
I.	Nematerialusis turtas	1	700,11	400,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2,00	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		698,11	400,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	707788,05	149551,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		388058,31	42870,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		67260,73	17700,43
II.6	Transporto priemonės		45194,59	21686,15
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		134004,98	36413,82
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		69940,26	27551,72
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3329,18	3329,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		398684,94	59727,35
I.	Atsargos	4	10506,15	1108,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10506,15	1108,51
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	3009,13	292,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	214015,66	55540,59
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		1958,43	1637,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		211765,65	53902,66
III.6	Kitos gautinos sumos		291,58	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	171154,00	2785,75
	IŠ VISO TURTO:		1107173,10	209679,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	875913,62	152924,30
I.	Iš valstybės biudžeto		391813,84	77909,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		360077,25	71222,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		109927,00	649,99
IV.	Iš kitų šaltinių		14095,53	3142,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		226895,66	55709,65
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	226895,66	55709,65
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos		2066,39	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		25283,08	11114,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		153975,35	10526,61
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		45570,84	34068,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	4363,82	1045,20

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		4363,82	1045,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2488,40	948,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6852,22	96,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1107173,10	209679,15

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Rima Razmienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

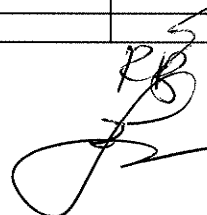
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1901374,27	639380,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	1880539,50	620724,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1357019,55	454964,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		513542,20	160575,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8106,42	668,90
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1871,33	4515,45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	20834,77	18655,74
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20834,77	18655,74
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	1903722,03	638775,97
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1597482,42	512567,01
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		66190,89	16467,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		60746,97	34931,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		287,31	502,09
V.	TRANSPORTO		14638,72	8531,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2569,75	1454,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		543,04	296,80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		120,97	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		63626,70	30549,14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		41942,36	5790,56
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21334,11	14321,74
XIV.	KITOS		34238,79	13363,72
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2347,76	604,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-134,24	-44,19
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	134,24	44,19
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-6,40	-2,97
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2488,40	557,06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2488,40	557,06
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Rima Razmienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Romualda Žeimo



ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 herbu ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Adučiškio 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 – 165.

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 Adučiškio skyrius. Įsteigimo data – 2020 m. rugsėjo 1 d. Skyriaus buveinė – Postavų g. 36, LT-18290 Adučiškio mstl., Adučiškio sen., Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurais 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 2020 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 funkciją;

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 dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio matavimo, 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 2019 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 – 700,11 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 707788,05 EUR.

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

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, degalų, atsarginių dalių, maisto produktų ir ūkinio inventoriaus likutis – 10506,15 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 3009,13 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1958,43 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 3075,70 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 40648,11 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 158042,58 EUR (ML lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 9999,26 EUR;

Kitos gautinos sumos – 291,58 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 32,79 EUR, mokymo lėšos – 163354,89 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 5125,72 EUR, pavedimų (projektų) lėšos – 2105,05 EUR ir įplaukos už paslaugas – 535,55 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 – 2066,39 EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir suteiktas paslaugas – 25283,08 EUR.
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 153975,35 EUR;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 45570,84 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 2488,40 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 6852,22 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.

Finansinė ir investicinė veikla

16. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai. Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą 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 žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

Svenčionių Zigmō Žemaičio gimnazija

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2020-01-01 - 2020-09-30

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	77909,24	1701585,33	0,00	15,00	0,00	0,00	-1282976,49	0,00	-104719,24	0,00	391813,84	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	77909,24	233416,41		15			-82881,7				228458,95	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		1468168,92					-1200094,79		-104719,24		163354,89	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	71222,73	823232,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-534378,01	0,00	0,00	0,00	360077,25	
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	71035,98	346775,99					-58840,93				358971,04	
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	186,75	476456,54					-475337,08				1106,21	
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):	649,99	117383,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-8106,42	0,00	0,00	0,00	109927,00	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	649,99	117383,43					-8106,42				109927,00	
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	3142,34	12824,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-1871,33	0,00	0,00	0,00	14095,33	
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	356,59	8394,1					-627,73				8122,96	
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2785,75	4430,42					-1243,6				5972,37	
5.	Iš viso finansavimo sumų	152924,30	2655025,81	0,00	15,00	0,00	0,00	-1827332,25	0,00	-104719,24	0,00	875913,62	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis