

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

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

2018-08-29
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksluotais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		154434,07	107105,86
I.1	Plėtos darbai	1	0,00	0,00
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			
II.1	Žemė	2	154434,07	107105,86
II.2	Pastatai		44819,18	46118,30
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		19815,42	17609,80
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		30557,27	
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		33512,03	15461,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		22400,99	24586,59
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3329,18	3329,18
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	0,00	0,00
I.	Atsargos		199884,23	107957,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	4	2302,40	2521,33
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2302,40	2521,33
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	19405,66	1539,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	6	41620,34	29564,48
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			67,87
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1941,42	78,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39324,66	26192,44
III.6	Kitos gautinos sumos		354,26	3225,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	7	136555,83	74331,82
			354318,30	215063,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	291284,98	182160,29
I.	Iš valstybės biudžeto		217069,60	107193,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		68787,58	67834,75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2068,39	4571,81
IV.	Iš kitų šaltinių		3359,41	2560,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		62185,55	32709,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	62185,55	32709,19
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		113,92	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5239,75	2811,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		50040,68	27934,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		6791,20	1962,75
F.	GRYNASIS TURTAS	11	847,77	193,53

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laiko tarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		847,77	193,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		391,76	193,53
G.	MAŽUMOS DALIS		456,01	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TŪRTO IR MAŽUMOS DALIES:		354318,30	21 5063,01

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

 Rima Razmienė

Ona Kamaiškienė



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

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

2018-08-29
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		514756,75	458264,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	500806,22	457981,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		372499,50	348620,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		126117,62	104723,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		837,83	2557,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1351,27	2079,98
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	13950,53	283,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13950,53	283,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	514324,88	457985,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		405602,23	375978,58
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10053,33	6607,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		42961,10	32226,73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		266,91	529,58
V.	TRANSPORTO		4694,01	3643,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1555,24	1358,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		278,93	9,68
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33543,66	15548,95
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3432,16	7862,96
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7100,81	13041,55
XIV.	KITOS		4836,50	1176,50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		431,87	279,16
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-40,11	-50,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	40,11	50,70
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-34,93
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		391,76	193,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		391,76	193,53
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

 Rima Razmiene

 Ona Karaiškiene

ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I PUSMEČIO 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, turinti atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaūdą su valstybės herbu 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 – 77.
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 birželio 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 I-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.
13. Gimnazijos 2018 metų I pusmečio 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 kitai apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

14. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programo 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 dvejybinio 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 – 154434,07 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 – 2302,40 EUR (kuras – 33,90 EUR, medžiagos – 444,20 EUR, atsarginės dalys – 1824,30 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 19405,66 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 917,65 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 18488,01 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas – 1941,42 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1132,89 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 1508,58 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 36421,39 EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 261,80 EUR.

Kitos gautinos sumos – 354,26 EUR, tai pirkėjų skola.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 57,56 EUR, mokinių krepšelio lėšos – 133600,04 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2793,18 EUR, pavedimų (projektų) lėšos – 105,05 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą 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 – 113,92 EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 5239,75 EUR.
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 50040,68 EUR, iš jų:
 mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 8906,72 EUR;
 mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11% - 9500,05 EUR;
 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 938,33 EUR;
 kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 714,84 EUR;
 mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 29980,74 EUR.
 Sukauptos mokėtinos sumos – 6791,20 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 391,76 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, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
 buhalterijos skyriaus vedėja



Rima Razmienė



Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)
Svenčionių Žigmo Žemaičio gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2018-01-01 - 2018-06-30

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	13			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	80406,68	0,00	1,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-367881,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217069,60
1.1	nepaungiamam turtui įsigyti	80406,68		1,46					-30334,17						83461,45
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti								-337546,91						133608,15
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	71405,43	0,00	16,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-141067,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68787,58
2.1	nepaungiamam turtui įsigyti	70714,61		16,35					-22903,33						68443,05
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	690,82							-118164,5						344,53
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);	2906,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2068,39
3.1	nepaungiamam turtui įsigyti	2906,22							-837,83						2068,39
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	3300,47	0,00	32,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-1351,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3359,41
4.1	nepaungiamam turtui įsigyti	930,01		32,52					-1021,69						461,18
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2780,13							-329,58						2898,23
5.	Iš viso finansavimo sumų	158018,80	0,00	50,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-511138,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291284,98

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis