

Švenčionių Zigmo Žemaitio gimnazija, 190505829, Adutiškio g. 18, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36840
D/L: 2014-03-19 20:37:57

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-13 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pradžios ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		404.693,61	466.054,89
I	Nematerialusis turtas		0,00	2.313,64
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	2.313,64
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	404.693,61	463.741,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		174.937,75	179.423,23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		59.633,42	66.395,56
II.6	Transporto priemonės		1,00	1,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		95.642,47	126.990,79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		74.478,97	90.930,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		508.840,00	852.830,19
I	Atsargos	P08	4.112,98	3.809,59
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.112,98	3.809,59
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	790,04	140,33
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	499.204,61	845.215,12
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, turą, paslaugas	P10	641,60	1.501,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		486.548,52	842.081,20
III.6	Kitos gautinos sumos		12.014,49	1.632,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.732,37	3.665,15
	IŠ VISO TURTO:		913.533,61	1.318.885,08

(tęsinys kitame puslapyje)

Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazija, 190505829, Adutiškio g. 18, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

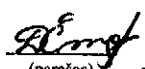
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

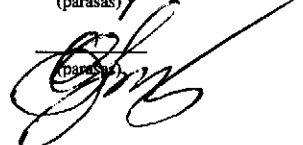
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stralpaniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	412.074,34	471.541,06
I	Iš valstybės biudžeto		59.366,36	66.528,09
II	Iš savivaldybės biudžeto		235.602,75	247.460,05
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107.656,27	147.571,71
IV	Iš kitų šaltinių		9.448,96	9.981,21
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		500.296,54	845.442,74
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		500.296,54	845.442,74
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	129.797,51	383.190,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		256.332,85	317.642,62
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	114.166,18	144.609,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.162,73	1.901,28
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.162,73	1.901,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-738,55	-604,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.901,28	2.506,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		913.533,61	1.318.885,08

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ona Kamaškienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Danutė Čepulienė
(vardas ir pavardė)

BĮ centralizuotos buhalterės
(vardas ir pavardė)

Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazija, 190505829, Adutiškio g. 18, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36840
D/L: 2014-03-19 20:37:57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-19 Nr. _____
(data)

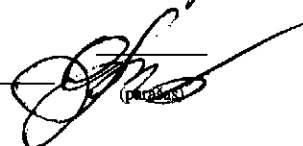
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.177.966,02	3.572.923,04
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.174.601,78	3.569.241,80
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.564.899,78	2.972.665,60
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		539.807,98	504.283,40
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		39.963,99	60.326,10
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		29.930,03	31.966,70
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.364,24	3.681,24
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.364,24	3.681,24
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-3.172.056,89	-3.573.194,21
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.606.515,04	-2.885.892,21
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-71.226,56	-77.909,34
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-225.604,35	-246.187,96
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.095,30	-1.009,90
V	TRANSPORTO		-33.929,38	-31.616,82
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.986,61	-7.010,10
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-723,01	-1.970,42
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-10.528,48	-52.587,33
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-124.006,20	-177.355,65
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-94.441,96	-73.099,84
XIV	KITOS			-18.554,64
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.909,13	-271,17
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-118,72	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-118,72	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-6.528,96	-332,99
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-738,55	-604,16
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-738,55	-604,16
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ona Kamaškienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Danutė Čepulienė
(vardas ir pavardė)

BĮ centralizuotos
buhalterijos skyriaus
vedėjas
(vardas ir pavardė)

Švenčionių Žigmo Žemaitis gimnazija, 190505829, Adutiškio g. 18, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos liatai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36840
D/L: 2014-03-19 20:37:57

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


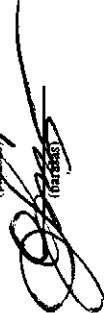
2014-03-19 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Bil. viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervos	Kiti rezervai	Neosavybės metodo įtaka	Sulaukimas perviešis ar deficitas prieš neosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						2.506,00	2.506,00	
2	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba parduoto ilgalaikio 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		X			
7	Dalininkų (mosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X	-0,56	-0,56	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X		-604,16	-604,16	
9	Kiti pokyčiai						0,00	0,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X		1.901,28	1.901,28	
11	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (mosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X		-738,55	-738,55	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						1.162,73	1.162,73	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto patirašyti asmens parečių pavadinimas)

Ora Kamsaitienė
(vrausiuasius buhalteris (buhalteris), jeigu nriavakoma nazal teisės aktais)


(papas)

(naras)

Damutė Čepulienė
(vardas ir pavardė)

Bj centralizuotos buhalter
(vardas ir pavardė)

Švenčionių Žigmo Žemaičio gimnazija, 190505829, Adutėlio g. 18, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodoma kitaip)

Pavirduša
ID: 36840
D/L: 2014-03-19 20:37:57

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-19 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Paeilimo valiuta ir tikslumas: litais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio	
						Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1 067,22	0,00	1 067,22	3 664,15	0,00
I	Iplaukos		3 471 304,43	0,00	3 471 304,43	3 185 872,75	0,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		3 460 192,42	0,00	3 460 192,42	3 161 779,08	0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2 628 339,05	0,00	2 628 339,05	2 878 424,54	0,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		802 837,70	0,00	802 837,70	251 278,96	0,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
I.1.4	Iš kitų šaltinių		29 015,67	0,00	29 015,67	32 075,58	0,00
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4 223,92	0,00	4 223,92	2 461,56	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		4 217,36	0,00	4 217,36	4 285,40	0,00
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos		2 670,73	0,00	2 670,73	17 346,71	0,00
II	Pervestos lėšos		-4 223,92	0,00	-4 223,92	-2 461,56	0,00
II.1	Iš valstybės biudžetų						
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-4 223,92	0,00	-4 223,92	-2 461,56	0,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	Iš kitų išteklių fondų						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	P02	-3 466 013,29	0,00	-3 466 013,29	-3 179 747,04	0,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2 698 208,98	0,00	-2 698 208,98	-2 722 600,88	0,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ūgių		-477 277,24	0,00	-477 277,24	-35 600,60	0,00
III.3	Komandiruočių		-1 095,30	0,00	-1 095,30	-1 009,90	0,00
III.4	Transporto		-25 448,55	0,00	-25 448,55	-32 583,79	0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3 963,00	0,00	-3 963,00	-6 883,40	0,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacavimo		-1 243,07	0,00	-1 243,07	-183,10	0,00
III.7	Asmenų išėjimo		-7 876,08	0,00	-7 876,08	-30 332,47	0,00
III.8	Socialinių įmokų						
III.9	Nuomos		-226 043,37	0,00	-226 043,37	-332 925,90	0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos		-24 857,70	0,00	-24 857,70	-17 627,00	0,00
						(tęsiųs kitame puslapyje)	
						-17 627,00	

Švenčionių Žigmo Žemaitio gimnazija, 190505829, Adutiškio g. 18, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesnys)

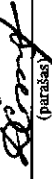
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9 984,00	0,00	-9 984,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-9 984,00	0,00	-9 984,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9 984,00	0,00	9 984,00	5 000,00	0,00	5 000,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpajėgėjimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		9 984,00	0,00	9 984,00	5 000,00	0,00	5 000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		9 984,00	0,00	9 984,00	5 000,00	0,00	5 000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
	EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1 067,22	0,00	1 067,22	3 664,15	0,00	3 664,15
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 665,15		3 665,15	1,00		1,00
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4 732,37		4 732,37	3 665,15		3 665,15

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ona Kamašikienė

(vyrtausias buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Danutė Čepulienė
(vardas ir pavardė)

B) centralizuotos
buhalterijos skyriaus
vedėja
(vardas ir pavardė)

ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2013 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2014 m. kovo 20 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 13 d., registravimo pažymėjimo Nr. 067752, įmonės kodas 190505829. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą 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 gimnazijos nuostatus, nustato mokinių priėmimo į gimnaziją tvarką, priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo ar likvidavimo, teisės aktų nustatyta tvarka priima arba atleidžia gimnazijos vadovą, 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 – 76

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

7.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis – vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

7.2. kitos švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10.

8. Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

9. Gimnazija filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. Tolesnę gimnazijos veiklą gali paveikti šios sąlygos:

10.1. mažėjant mokinių skaičiui klasėse, mažėja gaunama mokinio krepšelio dotacija;

10.2. nepakankamas 2013 metų finansavimas ugdymo aplinkos išlaidoms.

11. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2013 metus, t.y. nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 d.

12. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų gruodžio 31 duomenis litais ir centais, kad atitiktų informaciją pateiktą VSAKIS sistemoje.

APSKAITOS POLITIKA

13. 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“.

14. Gimnazijos 2013 metų 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.

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

16. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

16.1.valstybės funkciją;

16.2.programą;

16.3.lėšų šaltinį;

16.4.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

19. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

20.Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

21. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

22. Išankstiniai mokėjimai už materialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

23. Viso gimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

24. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

25. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr.T-180.

Ilgalaikis materialusis turtas

26. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklė – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

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

29. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetą.

30. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

31. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūrinę vertybę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

32. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

33. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr. T-180.

34. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

35. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

36. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, kuri iš jų mažesnė.

37. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, gimnazija taiko konkrečių kainų būdą.

38. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

Gautinos sumos

40. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

41. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

42. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

43. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

44. Finansavimo sumos – gimnazijos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos

apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

45. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

45.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;

45.2. finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

47. 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.

48. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

49. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Šis standartas nustato darbo užmokesčio, kitų su darbo santykiais susijusių išmokų ir įmokų apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

50. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

51. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

52. 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo pajamų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

53. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį gimnazijos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

54. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

55. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. Y. Kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

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

57. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų nūmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais

ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

59. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sandoriai užsienio valiuta

60. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

61. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbimą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Turto nuvertėjimas

62. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

63. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, gimnazija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

64. Įvykių pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

66. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

67. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

67. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį

būdą, t. Y. Nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

68. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

69. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.

70. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 proc. turto vertės.

PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas

Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.

Gimnazijos nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos finansinėse ataskaitose parodyta, kad turto likutinės vertės nėra. Gimnazijos nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 12608,51 Lt.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo nėra.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą.

2013 m. gruodžio 31 d. „Finansinės būklės ataskaitoje“: parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 404693,61 Lt.

Per 2013 m. buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 9984,00 Lt, iš mokinio krepšelio lėšų.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę, sukaupą nusidėvėjimo sumą ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2013-01-01	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-12-31	Litais su centais
			Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-12-31
Pastatai	2508799	2333861,25	174937,75
Mašinos ir įrenginiai	296485,22	236851,80	59633,42
Transporto priemonės	64997,70	64996,70	1
Baldai ir biuro įranga	290788,17	205129,70	95642,47
Kitas ilgalaikis materialus turtas	157193,28	82714,31	74478,97
Iš viso:	3318263,37	2923553,76	404693,61

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.

Pastaba Nr. 3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Pastaba Nr. 4. Atsargos

Pateikiame informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą:

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 3809,59 Lt;

Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį viso: - 29979,91 LT;

iš jų:

įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 29482,03 Lt;

nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina – 497,88 Lt, iš jų: 48,55 Lt – ES lėšų, 67,22 Lt – valstybės biudžeto lėšų, 382,00 Lt – kiti šaltiniai;

Sunaudota veikloje – 29676,52 Lt;

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4112,98 Lt.

Atsargų likutį 4112,98 Lt ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

kuro, degalų ir tepalų iš savivaldybės biudžeto – 445,09 Lt;

atsarginių dalių įsigijimo savikaina iš savivaldybės biudžeto – 1695,0 Lt;

ūkinės medžiagos (chemijos kab. mokymo priemonės) iš ES lėšų -1428,59 Lt;

ūkinės medžiagos (chemijos kab. mokymo priemonės) iš valst. lėšų – 252,10 LT.

Gimnazijoje turimų vadovėlių, grožinės literatūros ir kitos turimos literatūros apskaita tvarkoma pagal 8-ąją VSAFAS „Atsargos“, gautos knygos pajamuoamos kaip ūkinis inventorių, o atidavus naudoti, jų apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Gimnazijoje bibliotekos darbuotojas veda knygų apskaitą, nurodant kodą, inventorinį numerį, pavadinimą, kiekį vienetais, kainą, sumą ir finansavimo šaltinį. Pasenusi ir netinkama naudoti literatūra nurašoma pagal ūkinio inventoriaus nurašymo aktą, kuris rengiamas pagal Gimnazijos nurašymo komisijos pasiūlymą „Dėl bibliotekoje esančios netinkamos literatūros nurašymo“.

Gimnazijoje literatūros įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2013-01-01 - 392421,17 Lt, įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – 2729,68 Lt, nurašyta per ataskaitinį laikotarpį – 11368,05 Lt, perduota Švenčionių vidurinei mokyklai – 18039,80 Lt, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 365743,00 Lt.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai mokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 790,04 Lt, iš jų:

civilinis draudimas mokinių – 52,50 Lt;

transporto draudimas – 114,57 Lt.

laikraščių prenumerata iš 2 proc.gyventojų pajamų mokesčio pajamų – 622,97 Lt.

Pastaba Nr. 6. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 641,60 Lt;

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestus nuompinigių – 406,56, Lt;

Sukauptos finansavimo pajamos iš MK lėšų – 326037,32 Lt, kurias sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 384,36 Lt, mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 96663,33 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 22851,45 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 26731,39 Lt, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 288,49 Lt, mokėtinos sumos už kvalifikacijos kėlimą – 15,00 Lt, mokėtinas profsąjungos mokestis – 207,54 Lt, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 69994,22 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudos – 83143,64 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 25757,90 Lt;

Sukauptos finansavimo pajamos iš UA lėšų (savivaldybės biudžeto) – 160104,64 Lt, nenurašytos atsargos 445,09 Lt, nenurašytos atsarginės dalys 1695,0 Lt ir debitoriai 12014,49 Lt, sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 129413,15 Lt, mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 22731,16 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 3711,22 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4446,25 Lt, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. –

8692,80 Lt, sukaupotos atostoginių sąnaudos – 4019,43 Lt, sukaupotos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1245,21 Lt;

Kitos gautinos sumos (debitoriai biudžetas) – 12014,49 LT;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 4732,37 Lt, iš jų: 364,12 Lt - pavedimų lėšų ir 4368,25 Lt – paramos lėšų.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis 2013 m. gruodžio 31 d. – 412074,34 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš viso – 3470176,42 Lt, iš jų:

iš valstybės biudžeto iš viso: 2638323,05 Lt iš jų: 124006,20 Lt – socialinei paramai mokiniams teikti už įsigytus produktus, 2397400 Lt – specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšelio, 106000 Lt – bendroji dotacijos kompensacija, 6916,85 Lt – apmokėjimui brandos egzaminų vykdytojams už darbą iš Nacionalinio egzaminų centro, 4000 Lt – projektas „Bus smagu;

iš savivaldybės biudžeto iš viso: 802837,70 Lt, iš jų: 801137,70 Lt iš savivaldybės biudžeto ir 1700,00 Lt – iš savivaldybės administracijos;

iš kitų šaltinių iš viso: 29015,67 Lt, iš jų: 350,12 Lt iš Edukologijos universiteto už praktiką, 1500,00 Lt iš Visuomenės sveikatos biuro, 27165,55 Lt - iš paramos 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio ir kitų šaltinių.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: **500296,54 Lt**, iš jų:

Tiekėjams mokėtinos sumos – **129797,51 Lt**, iš jų: 384,36 už interneto paslaugas iš mokinio krepšelio lėšų, už komunalines paslaugas – 68371,36 Lt, už ryšio paslaugas – 160,44 Lt, už transporto išlaikymą – 28254,35 Lt, kitos prekės – 599,1 lt, ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas – 137,01 Lt, kitos paslaugos – 31890,89 Lt;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso: **256332,85 Lt**, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 119394,49 Lt (96663,33 Lt MK ir 22731,16 Lt UA);

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 26562,67 Lt (22851,45 Lt MK ir 3711,22 Lt UA);

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 31177,64 Lt (26731,39 Lt MK ir 4446,25 Lt UA);

mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 288,49 Lt (288,49 Lt MK);

kitos mokėtinos sumos darbuotojams (pagal avansinę apyskaitą) – 15,00 Lt (15,00 Lt MK);

mokėtinas profsąjungos mokestis – 207,54 Lt (207,54 Lt MK);

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 78687,02 Lt (69994,22 Lt MK ir 8692,80 Lt UA).

Sukaupotos mokėtinos sumos iš viso: **114166,18 Lt**, iš jų:

sukaupotos atostoginių sąnaudos – 87163,07 Lt (83143,64 Lt MK ir 4019,43 Lt UA);

sukaupotos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 27003,11 Lt (25757,90 Lt MK ir 1245,21 Lt UA).

Pastaba Nr.9 Grynasis turtas – 1162,73 Lt

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą ir jų rezultatas atspindi Veiklos rezultatų ataskaitos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos pajamos iš viso: 3177966,02 Lt, iš jų:

finansavimo pajamos – **3174601,78 Lt**;

pagrindinės veiklos kitos pajamos – 3364,24 Lt.

Finansavimo pajamas sudaro:

panaudotų finansavimo sumų iš ES finansinės paramos pajamos viso: 39963,99 Lt, iš jų: ilgalaikiam turtui įsigyti – 39915,44 Lt ir atsargoms įsigyti – 48,55 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos viso: 2564899,78 Lt, iš jų: ilgalaikiam turui įsigyti – 17145,73 Lt, atsargoms įsigyti – 4158,62 Lt ir kitoms išlaidoms – 2543595,43 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos viso: 539807,98 Lt, iš jų: ilgalaikiam turtui įsigyti – 11769,47 Lt, atsargoms įsigyti – 21842,82 Lt ir kitoms išlaidoms – 506195,69 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių pajamos: 29930,03 Lt, iš jų turtui įsigyti – 2514,64 Lt, atsargoms įsigyti – 4628,51 Lt ir kitoms išlaidoms – 22786,88 Lt.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro – 3681,24 Lt, kurios gaunamos už Gimnazijos valgyklos nuomą mokinių maitinimui organizuoti.

Pastaba Nr. 11 . Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Sąnaudų apskaitos rezultatai pateikiami 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2606515,04 Lt, iš jų: 239342,59 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos UA, 1742054,04 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos MK, 4711,90 Lt – darbo užmokesčio sąnaudos iš kitų šaltinių, 420,76 Lt - ligos pašalpų sąnaudos UA, 4689,55 Lt ligos pašalpų sąnaudos MK, 74148,34 Lt – socialinio draudimo sąnaudos UA, 539688,09 Lt – socialinio draudimo sąnaudos MK, 1459,77 Lt – socialinio draudimo sąnaudos iš kitų šaltinių.

ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 71226,56 Lt, iš jų, 2313,64 Lt nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos ir 68912,92 Lt ilgalaikio materialiojo turto sąnaudos;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 225604,35 Lt, iš jų: 182416,51 Lt šildymo sąnaudos, 31139,26 Lt – elektros energijos sąnaudos, 4361,70 Lt – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos, 1620,68 Lt – ryšių paslaugų sąnaudos, 6066,20 Lt – kitų komunalinių paslaugų sąnaudos.

socialinių išmokų sąnaudos – 124006,20 Lt, tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos.

Pateikiama 2013 m. informacija pagal veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, išipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie švietimo ir socialinės apsaugos segmentų reikalingas, norint pateikti informaciją apie švietimo ir socialinės apsaugos segmentams tenkančias sąnaudas: švietimo sąnaudos – 3048050,69 Lt, socialinių paslaugų sąnaudos – 124006,20 Lt.

Pastaba Nr. 12. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai – 6528,96 Lt už pavėluotą socialinio draudimo įmokų mokėjimą ir UAB „Fortum Švenčionių energija“ už pavėluotai apmokėtas šildymo paslaugas

Papildoma informacija prie metinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos pagal VSAFAS reikalavimus prieduose:

1. „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas;

2. „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas;

3. „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 6-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas;

4. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas;

5. „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas;

6. „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas;

7. „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas;

8. „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas;

9. „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas;


10. „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas;

11. „Finansavimo sumų likučiai“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas;

12. Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja

Danutė Čepulienė

Ona Kamaiškienė