

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-10
(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		161125,50	149552,89
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pietros 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	161125,50	149552,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43844,84	45143,96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20228,14	20606,26
II.6	Transporto priemonės		26121,71	32035,79
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		37775,42	25726,18
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29826,21	22711,52
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		167936,93	233553,90
I.	Atsargos	4	828,53	2687,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		828,53	2687,53
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	1029,84	1766,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	134006,52	157014,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2713,47	3940,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		128702,55	148344,18
III.6	Kitos gautinos sumos		2590,50	4730,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	32072,04	72084,73
	IŠ VISO TURTO:		329062,43	383106,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	163108,94	222175,89
I.	Iš valstybės biudžeto		90890,26	146274,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		68898,08	70127,85
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1273,74	2465,18
IV.	Iš kitų šaltinių		2046,86	3308,50
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		165384,41	160118,54
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	165384,41	160118,54
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 j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		477,56	1403,79
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		50895,50	31592,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50153,75	49960,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		63857,60	77161,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	569,08	812,36

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		569,08	812,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		472,82	356,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		96,26	456,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		329062,43	383106,79

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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-06
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		270272,31	291636,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	262515,03	284010,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		183372,65	209382,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		74436,67	74016,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		233,10	441,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4472,61	170,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	7757,28	7626,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7757,28	7626,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	14	269781,79	291254,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		207706,92	228629,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5561,08	4967,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26422,91	33904,41
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		17,42	6,93
V.	TRANSPORTO		5092,78	2196,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		377,66	3191,18
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			278,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13505,50	9044,17
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		1811,84	1900,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5932,39	3514,43
XIV.	KITOS		3353,29	3621,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		490,52	381,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-14,73	-25,38
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	15	14,73	25,38
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-2,97	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		472,82	356,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		472,82	356,35
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Rima Razmiene

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I KETVIRČIO 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 – 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 – 66.

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 2019 metų kovo 31 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 2019 metų I ketvirčio 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, piniginių 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 2018 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 – 161 125,50 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 ir atsarginių dalių likutis – 828,53 EUR (kuras – 52,30 EUR, medžiagos – 119,73 EUR, maisto produktai – 656,50 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 1029,84 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1025,85 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3,99 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 80,00 EUR;

Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas – 2633,47 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 281,77 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 58782,80 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 68883,43 EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 754,55 EUR.

Kitos gautinos sumos – 2590,50 EUR, tai pirkėjų skola – 105,58 EUR ir gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 2484,92 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 40,50 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 29332,74 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1533,65 EUR, pavedimų (projektų) lėšos – 105,05 EUR ir įplaukos už paslaugas – 1060,10 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 (2 d. ligos pašalpa) – 477,56EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 50895,50 EUR.
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 50153,75 EUR;
 Sukaptos mokėtinos sumos – 63857,60 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 472,82 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 96,26 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 (UAB Vilniaus vandenys) – 2,97 Eur.

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

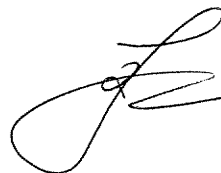
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

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 žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Svenčionių Žigmo Žemaičio gimnazija

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

2019-01-01 - 2019-03-31

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);	95007,85	140657,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-144774,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90890,26
1.1	nepinigminiai turtai įsigyti	95003,86	1844,69					-5962,28							90886,27
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,99	-1844,69					-138812,6							3,99
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	70081,51	38858,61	38858,61	0,00	0,00	0,00	-40042,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107736,69
2.1	nepinigminiai turtai įsigyti	69772,51	1644,22					-2859,4							68557,33
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	309	37214,39					-37182,64							39199,36
3.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų E.S. projektams finansuoti);	1506,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-233,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1273,74
3.1	nepinigminiai turtai įsigyti	1506,84						-233,1							1273,74
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			0,00	1544,51	0,00	0,00	-4472,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	IS kitų šaltinių;	4344,96	630,00	0,00	1544,51	0,00	0,00	-2711,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2046,86
4.1	nepinigminiai turtai įsigyti	426,8	1148,04					-1760,82							408,16
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3918,16	-1148,64		1544,51	0,00	0,00	-189522,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1638,70
5.	IS viso finansavimo sumų	170941,16	180145,90	38858,61	1544,51	0,00	0,00	-189522,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201967,55

* Šioje skiltyje todomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valutos kurso įtakos pinigų likūbams, susijusiems su finansavimo sumomis