

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-18
(data)

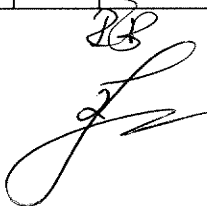
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		155549,94	154434,07
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pletros 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	155549,94	154434,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43520,06	44819,18
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		19385,58	19815,42
II.6	Transporto priemonės		24643,19	30557,27
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		35263,36	33512,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29408,57	22400,99
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		99435,02	199884,23
I.	Atsargos	4	941,76	2302,40
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		941,76	2302,40
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	746,40	19405,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	65569,67	41620,34
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		1499,62	1941,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63930,13	39324,66
III.6	Kitos gautinos sumos		139,92	354,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	32177,19	136555,83
	IŠ VISO TURTO:		254984,96	354318,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	186686,27	291284,98
I.	Iš valstybės biudžeto		115843,68	217069,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		67677,94	68787,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1040,98	2068,39
IV.	Iš kitų šaltinių		2123,67	3359,41
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		67402,24	62185,55
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	67402,24	62185,55
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 biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			113,92
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		29884,92	5239,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		34448,63	50040,68
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		3068,69	6791,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	896,45	847,77

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		896,45	847,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		800,19	391,76
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		96,26	456,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		254984,96	354318,30

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

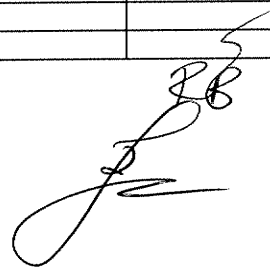
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		499750,72	514756,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	484044,04	500806,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		355768,58	372499,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		123311,05	126117,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		466,15	837,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4498,26	1351,27
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	15706,68	13950,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15706,68	13950,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	498918,10	514324,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		403522,67	405602,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11121,91	10053,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32635,13	42961,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		28,84	266,91
V.	TRANSPORTO		7713,24	4694,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1064,62	1555,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			278,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25610,53	33543,66
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3403,28	3432,16
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10436,19	7100,81
XIV.	KITOS		3381,69	4836,50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		832,62	431,87
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-29,46	-40,11
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	29,46	40,11
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-2,97	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		800,19	391,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		800,19	391,76
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 2019 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, 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 – 65.

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 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 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

13. Gimnazijos 2019 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 kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

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

15. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

15.1. valstybės funkcija;

15.2. programą;

15.3. priemonę;

15.4. lėšų šaltinį;

15.5. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

16. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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 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 – 155549,94k 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 – 941,76 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 746,40 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 742,41 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3,99 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas – 1499,62 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 149,47 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 34989,35 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 28791,31 EUR (ML lėšos).

Kitos gautinos sumos – 139,92 EUR, tai pirkėjų skola.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 47,31 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 29067,33 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1627,65 EUR, pavedimų (projektų) lėšos – 105,05 EUR ir įplaukos už paslaugas – 320,33 EUR ir valstybės biudžeto lėšos (NM) – 1009,52 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:
Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 29884,92 EUR;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 34448,63 EUR;
Sukauptos mokėtinos sumos – 3068,69 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 800,19 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.

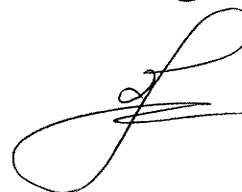
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

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 - 2019-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		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):																
1.1	nepinigimam turtui įsigyti	95003,86		7581	13,23												86772,36
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,99	378840,08	-7581													29071,32
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																
2.1	nepinigimam turtui įsigyti	69772,51		8234,54													67345,63
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	309	110306,3	-8234,54													332,31
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):																
3.1	nepinigimam turtui įsigyti	1506,84			0,29												1040,98
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti																0,00
4	Iš kitų šaltinių:	4344,96	724,00	0,00	1552,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2123,67
4.1	nepinigimam turtui įsigyti	426,8		1148,64	155,297												390,97
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3918,16	724	-1148,64													1732,70
5	Iš viso finansavimo sumų	170941,16	489870,38	0,00	1566,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186686,27

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valdymo kurso ištaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis