

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-08-26
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois arba tiksliausiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		686459,29	724513,00
I.	Nematerialusis turtas	1	280,85	559,70
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,00	1,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		279,85	558,70
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	686178,44	723953,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		378089,61	384735,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		60314,94	64945,49
II.6	Transporto priemonės		35729,43	42039,54
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		138851,35	159393,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		69863,93	69509,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3329,18	3329,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		204609,31	198636,71
I.	Atsargos	4	6837,12	7676,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6837,12	7676,96
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	4995,52	10589,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	48465,54	174246,06
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		539,07	682,25
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47751,08	173177,61
III.6	Kitos gautinos sumos		175,39	386,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	144311,13	6124,08
	IŠ VISO TURTO:		891068,60	923149,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	694020,36	738293,06
I.	Iš valstybės biudžeto		231333,16	261702,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		344731,46	354501,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		103841,64	107889,78
IV.	Iš kitų šalių		14114,10	14199,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		194830,52	179884,42
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	194830,52	179884,42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			

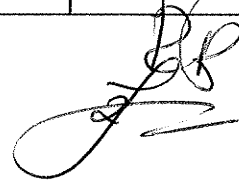
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		7,52	157,76
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8506,45	15215,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		179209,67	37439,94
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7104,61	127070,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2,27	
F.	GRYNASIS TURTAS	11	2217,72	4972,23
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		2217,72	4972,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2754,51	-1879,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4972,23	6852,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		891068,60	923149,71

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Rima Razmienė

Romualda Žeimo



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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-08-26
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1516034,43	457941,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	1513261,70	451001,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1166559,84	319499,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		340359,64	131212,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5992,01	254,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		350,21	34,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	2772,73	6939,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2772,73	6939,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	14	1518665,18	458646,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1306105,05	388464,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		40978,52	10515,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		54201,59	26622,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		16,31	282,19
V.	TRANSPORTO		12008,46	3106,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3550,95	511,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		397,28	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18593,64	11146,61
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		52678,96	8807,84
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23013,51	6116,85
XIV.	KITOS		7120,91	3072,89
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2630,75	-704,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-88,14	-21,30
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	15	88,14	21,30
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-35,62	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2754,51	-726,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2754,51	-726,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Rima Razmienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 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 – Adučiškio g. 18, LT-18109 Švenčionys, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Gimnazijos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina ir keičia gimnazijos nuostatus, tvirtina asignavimas ir skiria lėšas darbo užmokesčiui, nustato didžiausią leistiną pareigybių skaičių, priima sprendimus dėl struktūros pertvarkos, priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Gimnazija turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Gimnazijos vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 157.

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

8. Veiklos rūšys:

8.1. vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

8.2. pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

8.3. pradinis ugdymas, kodas 85.20;

8.4. ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10, 85.10.20;

8.5. kitos ne švietimo veiklos rūšys:

8.5.1. kitas, niekur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;

8.5.2. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

8.5.3. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

8.5.4. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01;

8.5.5. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29;

8.5.6. muziejų veikla, kodas 91.02.

9. Gimnazijos skyrius - Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazijos Adučiškio skyrius (įsteigtas 2020 m. rugsėjo 1 d.). Gimnazijos skyriaus buveinė – Postavų g. 36, Adučiškio mstl., Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų birželio 30 d. duomenis eurais ir centais.

11. Gimnazijos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Gimnazijos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

APSKAITOS POLITIKA

12. Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Gimnazija vadovaujasi

bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1- ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

13. Gimnazijos 2021 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 funkciją;

15.2.programą;

15.3.priemonę;

15.4.lėšų šaltinį;

15.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

16. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio 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 2020 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 – 280,85 Eur..

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 686178,44 EUR.

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

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, degalų, atsarginių dalių ir ūkinio inventoriaus likutis – 6837,12 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 4995,52 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4208,48 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 787,04 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 539,07 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 976,30 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 49457,91 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – (-) 3522,89 EUR (ML lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 839,76 EUR.

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 175,39 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 493,47 EUR, mokymo lėšos – 137633,31 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 6029,03 EUR, pavedimų (projektų) lėšos – 105,05 EUR, pajamos už teikiamas paslaugas – 50,27 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 – 7,52 EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 8506,45 EUR.
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 179209,67 EUR;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 7104,61 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
 Gauti išankstiniai mokėjimai – 2,27 EUR (už pailgintą grupę).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 2754,51 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 4972,23 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 už pavėluotai sumokėtas paslaugas tiekėjams – 35,62 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

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Rima Razmienė

Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Svenčionių Zigmō Žemaitio gimnazija

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

2021-01-01 - 2021-06-30

Per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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);											
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	251959,7		63175,22	56,64			-87551,29				227640,27
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9743,16	1251680,95	-63175,22				-1194556				3692,89
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	354501,22	339708,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-349478,68	0,00	0,00	0,00	344731,46
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	353654,77		29452,43				-38894,31				344212,89
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	846,45	339708,92	-29452,43				-310584,37				518,57
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 ES projektams finansuoti);	107889,78	0,00	0,00	1943,87	0,00	0,00	-5992,01	0,00	0,00	0,00	103841,64
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	107889,78			1943,87			-5992,01				103841,64
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	IS kitų šaltinių;	14195,20	199,20	0,00	65,91	0,00	0,00	-350,21	0,00	0,00	0,00	14114,10
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	8075,12			65,91			-161,01				7980,02
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6124,08	199,2					-189,2				6134,08
5.	IS viso finansavimo sumų	738293,06	1591589,07	0,00	2066,42	0,00	0,00	-1637928,19	0,00	0,00	0,00	694020,36

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