

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

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

2019-12-09
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		150189,97	155853,58
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros 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	150189,97	155853,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43195,28	44494,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18543,01	21913,27
II.6	Transporto priemonės		23164,67	29078,75
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32931,52	34849,37
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29026,31	22188,61
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		87386,37	179477,77
I.	Atsargos	4	965,36	2950,80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		965,36	2950,80
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	4858,19	1903,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	72846,48	67784,07
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		1384,40	2526,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71441,50	62846,38
III.6	Kitos gautinos sumos		20,58	2411,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	8716,34	106839,60
	IŠ VISO TURTO:		237576,34	335331,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS		161910,14	263074,37
I.	Iš valstybės biudžeto	8	89217,83	186293,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		69732,60	71388,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		838,23	1766,77
IV.	Iš kitų šaltinių		2121,48	3625,22
E.	JSIPAREIGOJIMAI		75012,88	71327,81
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	10	75012,88	71327,81
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		1301,45	108,59
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13575,57	8401,89
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		47968,65	51604,62
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12167,21	11212,71
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	653,32	929,17

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		653,32	929,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		557,06	473,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		96,26	456,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		237576,34	335331,35

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Rima Razmienė

Ona Kamaiškienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-12-09
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

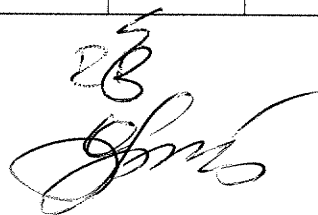
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		639380,19	691666,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	620724,45	675189,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		455084,88	498296,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		160455,22	174376,89
I.3.	Iš E.S. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		668,90	1139,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4515,45	1376,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	18655,74	16476,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18655,74	16476,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	638775,97	691112,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		512567,01	536949,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16467,15	15117,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		34931,94	45542,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		502,09	461,77
V.	TRANSPORTO		8531,20	6000,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1454,62	2104,14
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		296,80	278,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30549,14	63107,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		5790,56	3863,84
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14321,74	11452,57
XIV.	KITOS		13363,72	6232,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		604,22	554,35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-44,19	-54,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	44,19	54,84
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-2,97	-26,35
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		557,06	473,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		557,06	473,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Rima Razmiene

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškiene



ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2019 M. 9 MĖNESIŲ 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, antspaūdą 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 atskaitinio 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 Adučiškio vidurinio ugdymo skyrius. Įsteigimo data – 2015 m. rugsėjo 1 d. Skyriaus buveinė – Postavų g. 36, LT-18290 Adučiškio mstl., Adučiškio sen., Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų rugsėjo 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 9 mėnesių 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 – 150189,97 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 – 965,36 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 4858,19 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 558,19 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 4300,00 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas – 1384,40 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1633,95 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 19510,25 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 47910,02 EUR (ML lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 2387,28 EUR.

Kitos gautinos sumos – 20,58 EUR, tai pirkėjų skola.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 17,33 EUR, mokymo lėšos – 6373,78 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1642,65 EUR, pavedimų (projektų) lėšos – 297,92 EUR ir įplaukos už paslaugas – 384,66 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 – 1301,45 EUR;
Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 13575,57 EUR;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 47968,65 EUR;
Sukauptos mokėtinos sumos – 12167,21 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 653,32 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.

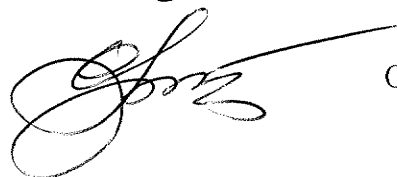
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Rima Razmienė



Ona Kamaiškienė

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

Sveičionių Zigmō Zemačio gimnazija

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

2019-01-01 - 2019-09-30

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);	95007,85	430019,10	0,00	18,67	0,00	0,00	-435827,79	0,00	0,00	0,00	89217,83		
1.1.	nepinigimam turtui įsigyti	95003,86	7903,3	7903,3	18,67			-20081,78				82844,05		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,99	430019,1	-7903,3				-415746,01				6373,78		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	70081,51	164984,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-165333,14	0,00	0,00	0,00	69732,60		
2.1.	nepinigimam turtui įsigyti	69772,51	14694,81	14694,81				-15153,41				69313,91		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	309	164984,23	-14694,81				-150179,73				418,69		
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);	1506,84	0,00	0,00	0,29	0,00	0,00	-668,90	0,00	0,00	0,00	838,23		
3.1.	nepinigimam turtui įsigyti	1506,84			0,29			-668,9				838,23		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
4.	Iš kitų šaltinių;	4344,96	739,00	0,00	1552,97	0,00	0,00	-4515,45	0,00	0,00	0,00	2121,48		
4.1.	nepinigimam turtui įsigyti	426,8	1148,64	1148,64	1552,97			-2754,63				373,78		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3918,16	739	-1148,64				-1760,82				1747,70		
5.	Iš viso finansavimo sumų	170941,16	595742,33	0,00	1571,93	0,00	0,00	-606345,28	0,00	0,00	0,00	161910,14		

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