

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-15
(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		626532,60	699476,13
I.	Nematerialusis turtas	1	92,14	2,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		91,14	1,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	626440,46	699474,13
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		361475,07	371443,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		55912,13	55684,36
II.6	Transporto priemonės		19954,18	29419,32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		135433,90	171267,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		50336,00	68330,02
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		642813,75	242202,85
I.	Atsargos	4	6859,49	6873,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6859,49	6873,31
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	18316,54	18837,15
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	272971,41	210446,58
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		3797,24	2217,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		268857,05	207762,84
III.6	Kitos gautinos sumos		317,12	466,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	344666,31	6045,81
	IŠ VISO TURTO:		1269346,35	941678,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	984891,35	721659,88
I.	Iš valstybės biudžeto		556661,06	271323,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		326245,78	336571,91
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		93831,87	99834,60
IV.	Iš kitų šaltinių		8152,64	13929,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		276771,08	214943,72
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	276771,08	214943,72
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 biudžetus ir fondus		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		786,99	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		40019,34	25534,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		175269,12	34631,31
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		60683,93	154777,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11,70	
F.	GRYNASIS TURTAS	11	7683,92	5075,38
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		7683,92	5075,38
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2608,54	103,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5075,38	4972,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1269346,35	941678,98

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Rima Razmienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2315690,15	1919582,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	2278550,35	1912450,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1685763,72	1455127,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		578080,45	448812,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6227,97	7992,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8478,21	517,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	37139,80	7131,85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37139,80	7131,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	14	2312934,48	1923682,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1909301,69	1641726,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		62359,64	61462,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		115976,07	62247,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		386,20	16,31
V.	TRANSPORTO		40709,46	19439,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2672,80	4148,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		130,00	1526,06
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		16674,17	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		69511,70	30783,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		48459,47	59716,56
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		40111,02	32189,05
XIV.	KITOS		6642,26	10425,29
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2755,67	-4100,17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-137,56	-132,21
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	15	137,56	132,21
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-9,57	-36,98
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2608,54	-4269,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2608,54	-4269,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Rima Razmienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ ZIGMO ŽEMAIČIO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. III 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 – 155.

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 Adutiškio skyrius. Įsteigimo data – 2020 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 2022 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 2022 metų III 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, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

17. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

18. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Gimnazijos nematerialus turtas – tai patentai, programinė įranga, ir jos licencijos. Nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 92,14 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 626440,46 Eur.

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

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, degalų, atsarginių dalių, maisto produktų ir ūkinio inventoriaus likutis – 6859,49 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 18316,54 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 18149,60 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 166,94 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 387,39 Eur,

Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 3409,85 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 9432,73 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 51060,97 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 199178,63 Eur (ML lėšos), kitos sukauptos gautinos sumos – 9184,72 Eur (Mityba).

Kitos gautinos sumos – 317,12 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 277,67 Eur, mokymo lėšos – 334702,60 Eur, labdaros ir paramos lėšos – 6980,52 Eur ir įplaukos už paslaugas – 1547,92 Eur, projektinės ir pavedimų lėšos – 1157,60 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 pašalpu) – 786,99 Eur;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 40019,34 Eur.
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 175269,12 Eur;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 60683,93 Eur (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
 Gauti išankstiniai mokesčiai – 11,70 Eur.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 2608,54 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 5075,38 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. 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)

Svečionių Zigmō Žemaičio gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2022-01-01 - 2022-09-30

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	2	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):	271323,51	1901382,04	0,00	1104,31	0,00	0,00	-1617148,80	0,00	0,00	0,00	556661,06		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	255640,19		55032,88	1104,31			-107369,24				204408,14		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15683,32	1901382,04	-55032,88				-1509779,56				352252,92		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	336571,91	584707,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-595033,89	0,00	0,00	0,00	326245,78		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	335734,44		62939,67				-73965,21				324708,90		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	837,47	584707,76	-62939,67				-521068,68				1536,88		
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):	99834,60	0,00	0,00	225,24	0,00	0,00	-6227,97	0,00	0,00	0,00	93831,87		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	99834,6			225,24			-6227,97				93831,87		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			0,00								0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	13929,86	2677,00	0,00	23,99	0,00	0,00	-8478,21	0,00	0,00	0,00	8152,64		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7884,05		182,65	23,99			-6918,57				1172,12		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6045,81	2677	-182,65				-1559,64				6980,52		
5.	Iš viso finansavimo sumų	721659,88	2488766,80	0,00	1353,54	0,00	0,00	-2226888,87	0,00	0,00	0,00	984891,55		

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