

Švenčionių r. Švenčionėlių Mindaugo gimnazija
195007355, Vilniaus g. 124, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017.05.14
(data)

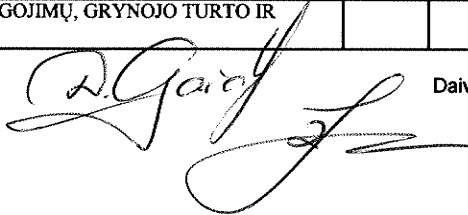
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		802933,50	716245,91
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	802933,50	716245,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		660935,67	654100,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		90579,88	27254,52
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3385,47	1373,79
II.6	Transporto priemonės		0,87	2385,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12295,13	12366,53
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		35736,48	18764,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		160764,65	132750,35
I.	Atsargos	4	1389,24	1047,85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1389,24	1047,85
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	1857,43	64,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	109315,48	89800,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		72,04	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2136,50	22,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		107072,57	89603,96
III.6	Kitos gautinos sumos		34,37	174,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	48202,50	41837,28
	IŠ VISO TURTO:		963698,15	848996,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	852862,05	757961,90
I.	Iš valstybės biudžeto		103677,07	59979,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		692569,87	681525,05
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		52351,92	12099,01
IV.	Iš kitų šaltinių		4263,19	4358,12
E.	ISIPAREIGOJIMAI		110656,58	90908,44
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	110656,58	90908,44
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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		9597,59	20270,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44430,67	30759,52
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		56628,32	39878,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	179,52	125,92

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		179,52	125,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-274,84	102,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		454,36	22,98
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		963698,15	848996,26

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

Švenčionių r. Švenčionėlių Mindaugo gimnazija
195007355, Vilniaus g. 124, Švenčionėlių m., Švenčionių r.sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

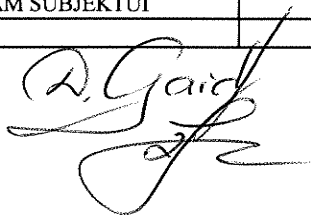
2017.05.14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		230311,10	169144,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	226155,26	168897,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		159202,76	112959,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		64648,58	52544,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1998,91	2996,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		305,01	397,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	4155,84	246,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4155,84	246,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	14	230472,69	168934,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		181383,60	118572,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15480,12	14432,59
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15914,02	21425,20
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1529,00
V.	TRANSPORTO		1838,49	1320,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		807,65	233,26
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6548,95	634,24
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1383,20	1845,28
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7116,66	8941,80
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-161,59	209,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-106,95	-106,95
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	15	106,95	106,95
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-6,30	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-274,84	102,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-274,84	102,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių Mindaugo gimnazija įsteigta 2000 m. liepos 1 d., įmonės kodas 195007355. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Vilniaus g. 124, LT-18222 Švenčionėliai, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Gimnazijos teisinė forma – biudžetinė įstaiga, priklausomybė – savivaldybės.

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 gimnazijos nuostatus, nustato mokinių priėmimo į gimnaziją tvarką, 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 – 71.

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

7.1. pagrindinė veiklos rūšis – vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

7.2. kita švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

7.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys:

7.3.1. kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;

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

7.3.3. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

7.3.4. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01;

7.3.5. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29.

8. Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

9. Gimnazijos skyrius – Švenčionėlių Mindaugo gimnazijos suaugusiųjų ir jaunimo ugdymo skyrius. Įsteigimo data – 2016 m. rugsėjo 1 d. Buveinė – Vilniaus g. 124, LT-18222 Švenčionėliai, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 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 2016 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 šiuo 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 dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio matavimo, 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 2016 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 – 802933,50 EUR.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, medžiagų, maisto produktų ir atsarginių dalių likutis – 1389,24 EUR (kuras – 92,59 EUR, atsarginės dalys – 974,57 EUR, raštinės reikmenys ir medžiagos – 179,35 EUR, maisto produktai – 142,73 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 1857,43 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 117,43 EUR, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 15,00 EUR ir kiti išankstiniai apmokėjimai – 1725,00 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos (Darbo birža) – 72,04 EUR;

Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 2136,50 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 177,46 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 17565,90 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 88883,81 EUR (MK lėšos); kitos sukauptos gautinos sumos – 445,40 EUR;

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 34,37 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 48,27 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 43289,71 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 3355,12 EUR, pavedimų lėšos – 1509,40 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 sudaro – 9597,59 EUR.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 44430,67 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 24383,96 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 3726,65 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4390,13 EUR;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 134,81 EUR
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 11795,12 EUR.
Sukauptos mokėtinos sumos – 56628,32 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 274,84 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 454,36 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 kitos pajamos tai pajamos už maitinimo teikiamas paslaugas, pajamos už parduotas prekes ir kitas 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.

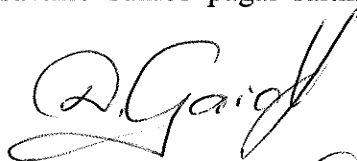
Finansinė ir investicinė veikla

16. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai už pavėluotai sumokėtas sumas (UAB „Vilniaus vandenys“) – 6,30 Eur.

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

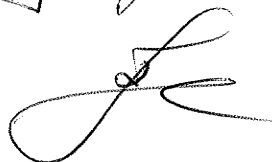
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus buhalterė



Romualda Žeimo

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

Svenčionėlių Mindaugo gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017-01-01 - 2017-03-31

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	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	62438,46	138937,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103677,07
1.1	nepinigminiam turtui įsigyti	61957,33	1137,78												60375,40
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	481,13	137800,02												43301,67
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	702365,53	84546,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692569,87
2.1	nepinigminiam turtui įsigyti	702200,15	5552,9												692419,55
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	165,38	48993,81												150,32
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);	54350,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52351,92
3.1	nepinigminiam turtui įsigyti	51116,43													49117,52
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3234,4													3234,40
4	IS kitų šaltinių;	4496,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4263,19
4.1	nepinigminiam turtui įsigyti	1068,66	72,38												1021,93
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3427,5	-72,38												3242,16
5	IS viso finansavimo sumų	823650,98	193484,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,04	852862,05

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, plačiosio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso (jauka pinigų) likutimas, susijusių su finansavimo sumomis