

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017.11.19
(data)

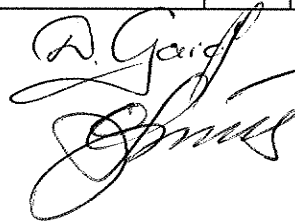
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		773270,38	832590,87
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtos 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	773270,38	832590,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		637964,54	683906,79
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		87159,58	94000,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3807,51	1303,59
II.6	Transporto priemonės		0,87	0,87
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10056,19	15449,36
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		34281,69	37930,08
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		101413,64	117699,58
I.	Atsargos	4	2052,11	1695,45
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2052,11	1695,45
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	2248,64	280,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	55471,08	59891,00
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		1870,28	351,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53600,80	59539,87
III.6	Kitos gautinos sumos			0,01
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	41641,81	55832,97
	IŠ VISO TURTO:		874684,02	950290,45
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	817453,99	884626,56
I.	Iš valstybės biudžeto		98106,28	110320,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		669313,79	714394,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		45969,62	56684,99
IV.	Iš kitų šaltinių		4064,30	3226,60
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		56335,52	65336,03
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	56335,52	65336,03
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4288,74	12476,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39272,52	41378,14
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12774,26	11481,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	894,51	327,86

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		894,51	327,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		440,15	304,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		454,36	22,98
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		874684,02	950290,45

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Ona Kamaiškienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017.11.19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		572614,00	596327,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	563160,22	591155,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto		402264,51	389776,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149698,87	184942,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9578,21	13353,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1618,63	3082,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	9453,78	5172,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9453,78	5172,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	571845,33	595563,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		462645,29	426637,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		45499,34	52313,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21551,34	40595,54
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1821,94	2661,00
V.	TRANSPORTO		4536,16	2835,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		935,27	2631,72
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		420,98	1276,72
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17494,91	12469,33
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2602,24	5912,80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13957,86	47399,11
XIV.	KITOS		380,00	830,19
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		768,67	764,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-320,85	-401,04
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	320,85	401,04
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-7,67	-58,26
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		440,15	304,88
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		440,15	304,88
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Daiva Veronika Gaidamavičienė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. 9 MĖNESIŲ 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 – 54.

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 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 2016 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 FINAS 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 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 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 – 773270,38 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 – 2052,11 EUR (kuras – 159,72 EUR, atsarginės dalys – 974,57 EUR, raštinės reikmenys ir medžiagos – 587,86 EUR, maisto produktai – 329,96 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 2248,64 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos - 308,00 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1940,64 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 1870,28 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 908,76 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 11797,07 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 39501,74 EUR (MK lėšos); kitos sukauptos gautinos sumos – 1393,23 EUR;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro mokinio krepšelio lėšos – 40737,09 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 870,52 EUR, įplaukos už paslaugas – 34,20 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 prekes ir suteiktas paslaugas sudaro – 4288,74 EUR.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 39272,52 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 21213,66 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11 % - 3335,37 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4108,52 EUR;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 122,67 EUR
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 10492,30 EUR.
Sukauptos mokėtinos sumos – 12774,26 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 440,15 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“) – 7,67 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

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Ona Kamaiškienė

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

Svenčionių r. Švenčionių Mindaugo gimnazija

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

2017-01-01 - 2017-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
		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);	62438,46	426654,86	0,00	5,14	0,00	0,00	0,00	-390392,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98106,28
1.1	nepilnamam turtui įsigyti	61957,33	5388,99		5,14			-9982,27							57369,19
1.2	kitiems išlaidoms kompensuoti	481,13	420665,87					-380409,91							40737,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	702365,53	122109,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-153161,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669313,79
2.1	nepilnamam turtui įsigyti	702200,15	10789,59					-43983,95							669005,79
2.2	kitiems išlaidoms kompensuoti	165,38	111320,16					-11177,54							308,00
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 E.S. projektams finansuoti);	24350,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8381,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45969,62
3.1	nepilnamam turtui įsigyti	51116,43	1040,6					-6187,41							45969,62
3.2	kitiems išlaidoms kompensuoti	3234,4	-1040,6					-2193,8							0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	4496,16	1186,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-1618,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4064,30
4.1	nepilnamam turtui įsigyti	1068,66	206,31					-549,19							925,78
4.2	kitiems išlaidoms kompensuoti	3427,5	1186,77	-206,31				-1269,44							3138,52
5.	Iš viso finansavimo sumų	823650,98	549351,38	0,00	5,14	0,00	0,00	-555553,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817453,99

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