

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.09.17
(data)

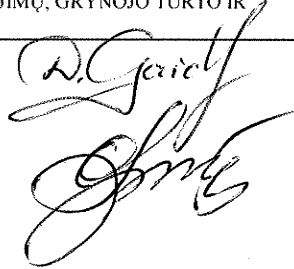
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		728926,71	788270,41
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pletros 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	728926,71	788270,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		603507,82	649450,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		82029,13	88869,73
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3585,57	3881,49
II.6	Transporto priemonės		0,87	0,87
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7056,49	11092,25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		32746,83	34975,96
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		118854,33	75172,89
I.	Atsargos	4	898,48	2517,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		898,48	2517,93
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	485,09	951,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	30670,75	25036,35
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		1852,23	680,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28796,80	24356,03
III.6	Kitos gautinos sumos		21,72	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	86800,01	46666,84
	IŠ VISO TURTO:		847781,04	863443,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	815866,72	835031,18
I.	Iš valstybės biudžeto		137454,52	101068,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		633171,75	681091,60
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41953,44	48960,03
IV.	Iš kitų šaltinių		3287,01	3911,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		31371,95	27604,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	31371,95	27604,73
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3396,07	2473,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19990,49	20438,77
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7985,39	4692,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	542,37	807,39

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	Fikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		542,37	807,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-489,96	353,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1032,33	454,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		847781,04	863443,30

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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

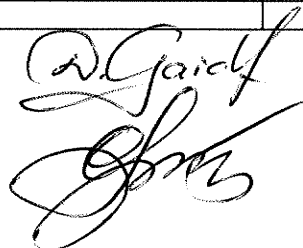
2018.09.17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		368366,71	454579,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	360188,45	447131,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		252136,06	330164,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		102786,64	110403,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2556,65	5390,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2709,10	1171,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	8178,26	7447,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8178,26	7447,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	14	368642,77	454004,40
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		297167,31	372692,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		28990,71	30606,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16440,96	19511,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		41,90	1821,94
V.	TRANSPORTO		4110,02	4002,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		177,90	935,27
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			420,98
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11453,35	11635,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1285,92	2337,76
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8951,41	10040,46
XIV.	KITOS		23,29	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-276,06	574,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-213,90	-213,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	15	213,90	213,90
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-7,67
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-489,96	353,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-489,96	353,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I PUSMEČIO 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, priima sprendimus dėl Gimnazijos struktūros pertvarkos – Gimnazijos grupės ar tipo pakeitimo arba vykdomos organizacinės veiklos pakeitimo (klasių, grupių, skyrių, filialų steigimo ar likvidavimo, mokymo valstybine kalba ar tautinės mažumos kalba įvedimo ar pabaigos Gimnazijoje, Gimnazijos paskirties keitimo), priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo ar likvidavimo, tvirtina Gimnazijos asignavimus ir skiria lėšas darbo užmokesčiui, nustato didžiausią leistiną pareigybių skaičių Gimnazijoje, priima sprendimus dėl kainų ir tarifų už Gimnazijos teikiamas atlygintinas paslaugas nustatymo, 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 – 52.

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 ugdymo skyrius. Įsteigimo data – 2016 m. rugsėjo 1 d. Buvėinė – Vilniaus g. 124, LT-18222 Švenčionėliai, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų birželio 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 2018 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 šiuo požymius:

15.1.valstybės funkcija;

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 2017 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 – 728926,71 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 ir atsarginių dalių likutis – 898,48 Eur (kuras – 71,64 Eur, atsarginės dalys– 773,96 Eur, raštinės reikmenys ir medžiagos – 52,88 Eur).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 485,09 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos - 470,09 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 15,00 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 1852,23 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 478,17 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 10886,33 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 17393,98 Eur (MK lėšos); kitos sukauptos gautinos sumos – 38,32 Eur;

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 21,72 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 1,52 Eur, mokinio krepšelio lėšos – 84311,28 Eur, labdaros ir paramos lėšos – 2487,21 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 – 3396,07 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19990,49 Eur, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 2992,69 Eur;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11% - 4026,07 Eur;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 243,85 Eur;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 31,11 Eur;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 12696,77 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 7985,39 Eur (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 489,96 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 1032,33 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

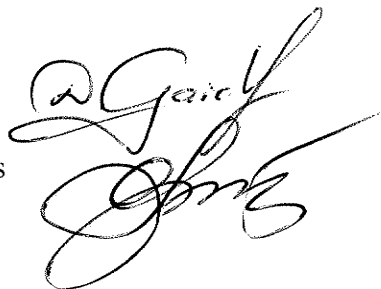
15. Kitos veiklos sąnaudos yra ilgalaikio turto, kuris naudojamas ne pagrindinei veiklai vykdyti, t.y. pagal panaudos sutartis perduoto turto, nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje, pagal 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 žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

Svečionėlių Mindaugo gimnazija

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

2018-01-01 - 2018-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	55729,16	341700,27	0,00	0,73	0,00	0,00	-259975,64	0,00	0,00	0,00	0,00	137454,52
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55729,16	2807,52		0,73			-5394,17					53143,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		338892,75					-254581,47					84311,28
2.	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	657234,91	83740,22	0,00	16,35	0,00	0,00	-107819,73	0,00	0,00	0,00	0,00	633171,75
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	657013,91	5010,7		16,35			-29010,73					633030,23
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	221	78729,52					-78809					141,52
3.	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);	44510,09	2268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4824,65	0,00	0,00	0,00	0,00	41953,44
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	44510,09						-2556,65					41953,44
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2268	477,95	0,00	67,30	0,00	0,00	-2268	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	4. Iš kitų šaltinių;	3450,86	14,91	0,00	67,3	0,00	0,00	-160,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3287,01
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	878,16	463,04		67,3			-2548,53					799,80
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4572,7											2487,21
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	762925,02	428186,44	0,00	84,38	0,00	0,00	-375529,12	0,00	0,00	0,00	0,00	815866,72

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