

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019.05.10
(data)

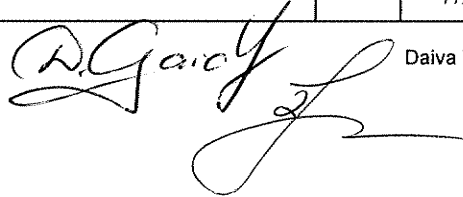
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		684917,29	743502,63
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	684917,29	743502,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		569051,09	614993,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		76898,68	83739,28
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3363,66	3659,55
II.6	Transporto priemonės		0,58	0,87
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11778,27	8042,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		23825,01	33067,21
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		87852,18	164490,30
I.	Atsargos	4	1383,78	1055,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1383,78	1055,25
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	624,50	1064,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	50176,26	109372,10
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		1090,45	2051,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		49054,71	107246,94
III.6	Kitos gautinos sumos		31,10	73,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	35667,64	52998,34
	IŠ VISO TURTO:		772769,47	907992,93
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	689100,78	796612,75
I.	Iš valstybės biudžeto		49894,36	104563,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		596281,34	645287,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		38373,75	43216,61
IV.	Iš kitų šaltinių		4551,33	3544,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		83354,19	111022,94
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	83354,19	111022,94
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos		149,18	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		16116,71	9685,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36522,27	39208,90
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		30566,03	62128,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	11	314,50	357,24
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		314,50	357,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		269,66	-675,09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		44,84	1032,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		772769,47	907992,93

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

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

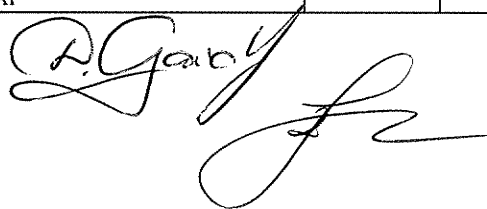
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019.05.06
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		174536,61	207696,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	170952,01	203271,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		112886,83	143103,03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		56488,30	56901,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1131,35	1293,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		445,53	1973,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	3584,60	4425,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3584,60	4425,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	174159,86	208265,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		134885,60	166888,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14583,57	14521,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12155,46	13075,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			34,70
V.	TRANSPORTO		1712,86	1692,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		439,53	53,45
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1000,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4436,47	6168,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		723,52	712,88
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4199,56	5117,67
XIV.	KITOS		23,29	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		376,75	-568,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-106,95	-106,95
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	106,95	106,95
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-0,14	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		269,66	-675,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		269,66	-675,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

B| centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 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, 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 – 48.

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. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų kovo 31 d. duomenis eurais ir centais.

9. 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

10. 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“.

11. Gimnazijos 2019 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.

12. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

13. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

13.1.valstybės funkciją;

13.2.programą;

13.3.priemonę;

13.4.lėšų šaltinį;

13.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

14. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

15. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

16. 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 – 684917,29 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, medžiagų, maisto produktų ir atsarginių dalių likutis – 1383,78 Eur (kuras – 103,94 Eur, atsarginės dalys– 773,96 Eur, raštinės reikmenys ir medžiagos – 52,88 Eur, maisto produktai – 453,00 Eur).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 624,50 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos - 587,65 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 36,85 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 1090,45 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 239,46 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 24034,39 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 24493,80 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 287,06 Eur;

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 31,10 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 0,50 Eur, mokinio krepšelio lėšos – 31282,39 Eur, labdaros ir paramos lėšos – 4040,49 Eur ir įplaukos už paslaugas – 344,26 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) – 149,18 Eur;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas sudaro – 1 6116,71 Eur;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 36522,27 Eur;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 30566,03 Eur (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 269,66 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 44,84 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 (UAB Vilniaus vandenys) – 0,14 Eur.

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 buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

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

Svenčionių Mindaugo gimnazija

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

2019-01-01 - 2019-03-31

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	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	51439,61	114346,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-115891,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49894,36
1.1	nepinigminiam turtui įsigyti	51439,61	568,19					-2113,44						49894,36
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		114346,09	-568,19				-113777,9						0,00
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	608371,96	35037,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-47127,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596281,34
2.1	nepinigminiam turtui įsigyti	608129,96	1540,85					-13532,47						596138,34
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	242	35037,16	-1540,85				-33595,31						143,00
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);	39505,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1131,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38373,75
3.1	nepinigminiam turtui įsigyti	39505,1						-1131,35						38373,75
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-445,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Is kitų šaltinių;	533,14	261,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-283,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4551,33
4.1	nepinigminiam turtui įsigyti	442,72	-261,17					-162,06						510,84
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	36	149419,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-164596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4040,49
5	Is viso finansavimo sumų	704277,53	149419,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-164596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689100,78

* Stoję skeltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų išslymas ir valdymo kurso laika pinigų likutimas, susijusiems su finansavimo sumomis

