

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-23
(data)

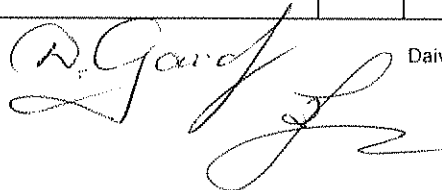
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliau euri

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		655749,41	714369,73
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 mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	655749,41	714369,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		546079,97	592022,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		73478,39	80318,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3175,65	3511,59
II.6	Transporto priemonės		0,58	0,58
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9612,13	6076,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		23402,69	32439,91
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		69772,46	126897,03
I.	Atsargos	4	1816,11	2539,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1816,11	2539,32
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	658,21	1435,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	40521,41	50570,74
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		428,89	1444,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39962,94	49125,93
III.6	Kitos gautinos sumos		129,58	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	26776,73	72351,93
	IŠ VISO TURTO:		725521,87	841266,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	659853,34	787062,66
I.	Iš valstybės biudžeto		47149,03	121417,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		572524,90	621412,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		36223,26	40694,33
IV.	Iš kitų šaltinių		3956,15	3538,71
E.	ISIPAREIGOJIMAI		66749,91	53571,47
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	66749,91	53571,47
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos j biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		290,60	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		9521,18	5517,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37466,10	37194,84
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		19472,03	10859,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	-1081,38	632,63

EBL 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		-1081,38	632,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1126,22	-399,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		44,84	1032,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		725521,87	841266,76

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.

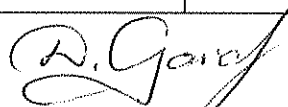
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		510462,05	502412,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	502292,16	493247,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		346686,40	346360,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		150786,46	140241,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3282,13	3815,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1537,17	2829,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	8169,89	9164,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8169,89	9164,70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	511267,28	502491,41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		409964,36	406257,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		43537,55	43440,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18999,74	19524,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		244,27	117,20
V.	TRANSPORTO		6117,88	5020,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		479,53	226,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1000,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15880,97	13652,85
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		1620,32	1483,52
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12893,63	12656,41
XIV.	KITOS		529,03	112,16
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-805,23	-78,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-320,85	-320,85
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	320,85	320,85
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		-1126,22	-399,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1126,22	-399,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

BJ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 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, 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 – 46.

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 rugsėjo 30 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 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.

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 funkcija;

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 dvejybinio 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 – 655749,41 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 – 1816,11 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 658,21 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 497,41 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 160,80 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 428,89 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 144,68 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 14002,99 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 25459,39 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 355,88 Eur;

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 129,58 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 4,85 Eur, mokymo lėšos – 22392,63 Eur, labdaros ir paramos lėšos – 3489,92 Eur ir įplaukos už paslaugas – 868,79 Eur, pavedimų (projektų) lėšos – 20,54 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 pašalpa) – 290,60 Eur;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas sudaro – 9521,18 Eur;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 37466,10 Eur;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 19472,03 Eur (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 1126,22 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



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)

Mindaugo gimnazija

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

2019-01-01 - 2019-09-30

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.	IS valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	51439,61	344353,48	0,00	12,44	0,00	0,00	348036,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47149,95
1.1	pagalpinamam turtui įsigyti	51439,61	344353,48	3807,97	12,44			340301,24							40904,76
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			3807,97											244,27
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	608371,96	115610,28	0,00	0,00	0,00	0,00	151457,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572524,96
2.1	pagalpinamam turtui įsigyti	608129,96	115610,28	6142,14				42116,94							572155,16
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	242		6142,14				109340,4							369,74
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);	39505,1	0,00	0,00	0,29	0,00	0,00	5282,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36227,26
3.1	pagalpinamam turtui įsigyti	39505,1	0,29					3282,13							36227,26
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			0,00	8,46	0,00	0,00	1517,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	IS kitu šaltiniu;	4969,86	524,06	0,00	8,46	0,00	0,00	498,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4969,86
4.1	pagalpinamam turtui įsigyti	533,14	423,6		8,46			498,97							469,23
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	4427,72	524	423,6				1038,2							3489,92
5.	IS viso finansavimo sumų	764277,53	466487,76	0,00	21,19	0,00	0,00	504933,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659853,24

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

