

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014.07.28
(data)

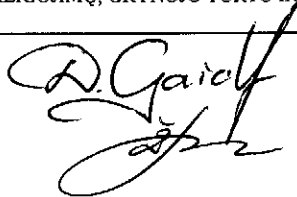
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2820340,03	2889019,75
I.	Nematerialusis turtas	1	212,38	530,95
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		212,38	530,95
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2820127,65	2888488,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2613980,78	2688665,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1,00	1,00
II.6	Transporto priemonės		42822,17	52703,75
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		75106,80	95276,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		88216,90	51841,41
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		375991,33	179566,31
I.	Atsargos	4	2684,23	2702,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2684,23	2702,27
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	6834,57	179,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	174215,06	167289,63
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, turta, paslaugas		965,78	391,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		172865,60	165151,31
III.6	Kitos gautinos sumos		383,68	1746,87
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	192257,47	9395,33
	IŠ VISO TURTO:		3196331,36	3068586,06
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	3012751,07	2898594,16
I.	Iš valstybės biudžeto		318639,75	104899,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2622353,82	2700082,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		65500,42	80001,83
IV.	Iš kitų šaltinių		6257,08	13610,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		182047,19	169600,45
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	182047,19	169600,45
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			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		74606,05	59927,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96979,15	31891,50
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		10461,99	77781,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS		1533,10	391,45
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		1533,10	391,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1141,65	23,79
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		391,45	367,66
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3196331,36	3068586,06

L.e.p.direktorė

Vyr. buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

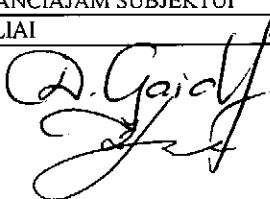
2014.07.28
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1162994,56	2158938,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	1160666,18	2156414,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		803704,20	1618454,79
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		321432,35	488357,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14530,14	29051,16
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20999,49	20550,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	2328,38	2524,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2328,38	2524,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	13	1159117,77	2153614,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		856963,97	1661481,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		110335,57	232294,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		73729,61	136633,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4411,33	219,70
V.	TRANSPORTO		7901,04	14708,54
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2992,42	4034,46
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		849,85	1840,73
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7795,12	16269,43
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		27003,60	45193,35
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		67135,26	39938,80
XIV.	KITOS			1000,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3876,79	5323,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-769,26	-897,47
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	14	769,26	897,47
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	-1965,88	-4402,70
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1141,65	23,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1141,65	23,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. direktorė

Vyr. buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2014 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

11. 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. Gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

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, teisės aktų nustatyta tvarka priima arba atleidžia gimnazijos vadovą, 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 – 44.

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

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

7.2. kitos švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10.

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

9. Gimnazija filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. Tolesnę gimnazijos veiklą gali paveikti šios sąlygos:

10.1. mažėjant mokinių skaičiui klasėse, mažėja gaunama mokinio krepšelio dotacija;

10.2. nepakankamas 2014 metų finansavimas ugdymo aplinkos išlaidoms.

11. Gimnazijos finansiniai metai nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d..

12. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 metų birželio 30 duomenis litais ir centais.

APSKAITOS POLITIKA

13. 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“.

14. Gimnazijos 2014 metų II 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.

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

16. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

16.1. valstybės funkciją;

16.2. programą;

16.3. lėšų šaltinį;

16.4. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

19. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Mokyklos nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialusis turtas rodomas likutine verte – 212,38 Lt.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 2820127,65 Lt., iš jų bibliotekos fondai sudaro 43141,87 Lt.

Mokykloje 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. Mokykla biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro degalų ir atsarginių dalių likutis – 2684,23 Lt. (degalų likutis – 334,23 Lt., padangos – 2350,00 Lt.)

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 6834,57 Lt., tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 886,36 Lt. (153,57,00 Lt. - transporto priemonių privalomas draudimas, vietinė rinkliava – 732,79Lt.) ir išankstiniai mokėjimai tiekėjams už knygas iš mokinio krepšelio lėšų – 5948,21,00 Lt.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 965,78 Lt;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 567,32 Lt., sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 80597,67 Lt., sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 91396,14 Lt.(MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos - 304,47 Lt.(NEC lėšos).

Kitos gautinos sumos – 383,68 Lt, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 23,36 Lt, mokinio krepšelio lėšos – 189266,63 Lt., labdaros ir paramos lėšos – 2399,40 Lt., pavedimų lėšos – 568,08 Lt.

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 prekę ir suteiktas paslaugas sudaro – 74606,05 Lt.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 96979,15 Lt., iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 7438,38 Lt;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 19861,37 Lt;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 5395,74 Lt;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 1383,56 Lt;
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 62900,10 Lt.
Sukauptos mokėtinos sumos – 10461,99 Lt. (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

11. Finansavimo pajamos sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.
12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už mokyklos valgyklos nuomą mokinių maitinimui organizuoti.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

13. 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

14. Kitos veiklos sąnaudos sudaro mokyklos pastato, perduoto pagal panaudą nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos

Finansinė ir investicinė veikla

15. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai už pavėluotai sumokėtas socialinio draudimo įmokas – 29,56 Lt ir už pavėluotai sumokėtas šildymo paslaugas UAB „Megalink“ – 1936,32 Lt.

L.e. p. direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vyr. 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)

Švenčionių Mindaugo gimnazija

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

2014-01-01 2014-06-30

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	2	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):	104899,26	969403,60	43141,87	159,56	0,00	0,00	-798964,54	0,00	0,00	0,00	318639,75	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	104899,26	9157,23	43141,87	159,56			-27984,8				129373,12	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		960246,37					-770979,74				189266,63	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2700082,31	241296,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-319025,04	0,00	0,00	0,00	2622353,82	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2699903,23	30847,3					-108573,64				2622176,89	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	179,08	210449,25					-210451,4				176,93	
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):	80001,83	0,00	0,00	28,73	0,00	0,00	-14530,14	0,00	0,00	0,00	65500,42	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	80001,83			28,73			-14530,14				65500,42	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13627,53	0,00	18,28	0,00	0,00	-20999,49	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	13610,76	2976,57	0,00	18,28			-3920,68				6257,68	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4215,43	10650,96		18,28			-17078,81				3389,60	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9395,33	122437,68	43141,87	206,57	0,00	0,00	-1153519,21	0,00	0,00	0,00	2967,48	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2898594,16	122437,68	43141,87	206,57	0,00	0,00	-1153519,21	0,00	0,00	0,00	3012751,07	

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