

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015.08.17.
(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		758259,34	785201,75
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	758259,34	785201,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		685248,23	706013,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28552,32	29417,52
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		476,53	0,29
II.6	Transporto priemonės		6678,37	9540,25
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15668,80	16696,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21635,09	23533,92
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		102222,62	55385,41
I.	Atsargos	4	1036,69	968,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1036,69	968,78
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	284,52	51,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	45962,66	51291,22
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		22,98	45,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45769,57	50927,72
III.6	Kitos gautinos sumos		170,11	317,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	54938,75	3073,54
	IŠ VISO TURTO:		860481,96	840587,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	813266,10	788327,16
I.	Iš valstybės biudžeto		81341,73	32792,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		715501,86	736975,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13299,19	14770,18
IV.	Iš kitų šaltinių		3123,32	3788,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		47145,48	52214,04
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		47145,48	52214,04
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			300,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	10	31772,72	30373,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	12031,46	2484,67
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	12	3341,30	19055,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		70,38	45,96

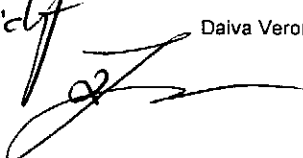
Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		70,38	45,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		24,42	-67,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		45,96	113,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		860481,96	840587,16

Direktorė

Vyr. buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė



Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

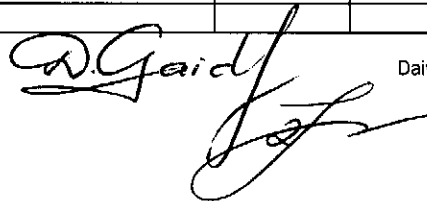
2015.08.17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		319133,30	608874,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	318915,62	607900,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		221281,57	428517,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		83367,40	164139,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13144,98	8411,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1121,67	6831,70
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	14	217,68	974,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		217,68	974,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	15	318109,09	607545,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		221806,21	442784,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31271,51	63855,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23197,48	39940,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1294,55
V.	TRANSPORTO		1727,35	3493,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1350,06	1523,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		331,09	624,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			81,43
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13293,41	6278,92
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		6764,00	12403,62
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18310,98	34626,34
XIV.	KITOS		57,00	638,32
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1024,21	1329,33
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-213,90	-444,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	16	213,90	444,10
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	17	-785,89	-952,64
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		24,42	-67,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		24,42	-67,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2015 m. rugpjūčio 14 d.

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, antspauda 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 – 42, iš jų 4 darbuotojai antraeilėse pareigose..

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. 2015m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrąją valiutą eurą, apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais ir centais. Likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280.

11. Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS)

12. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų birželio 30 d. duomenis eurais ir centais.

13. Gimnazijos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

APSKAITOS POLITIKA

14. 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“.

15. Gimnazijos 2015 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.

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

17. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

17.1.valstybės funkcija;

17.2.programa;

17.3.priemonė;

17.4.lėšų šaltinį;

17.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

20. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2014 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 – 758259,34 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, degalų ir atsarginių dalių likutis – 1036,69 EUR (kuras – 104,11 EUR, atsarginės dalys– 932,58 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 284,52 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 22,98 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 160,86 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 31459,76 EUR, sukauptos

finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 14148,95 EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 503,76 EUR (NEC lėšos).

Kitos gautinos sumos – 170,11 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 846,95 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 52100,50 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1991,30 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

10. Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas sudaro – 31772,72 EUR.

11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12031,46 EUR, iš jų:
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 3016,41 EUR;
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 9015,05 EUR.

12. Sukauptos mokėtinos sumos – 3341,30 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

13. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už mokyklos valgyklos nuomą mokinių maitinimui organizuoti.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

15. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kuri jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Kitos veiklos sąnaudos

16. 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

17. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai už pavėluotai sumokėtas socialinio draudimo įmokas ir už pavėluotai sumokėtas šildymo paslaugas.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Romualda Žeimo

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

Sveikščiūnų Mindaugo gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2015-01-01 - 20105-06-30

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 (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	32792,97	2552,8	0,00	2079,71	0,00	0,00	-225488,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81341,73
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32792,97	2552,8		2079,71			-8205,74							29219,74
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		269405,2					-217283,21							52121,99
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	736975,11	63005,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-84479,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715501,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	736923,24	1824,66					-24139,51							714608,39
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51,87	61181,12					-60339,52							893,47
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);	14770,18	0,00	0,00	11673,99	0,00	0,00	-13144,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13299,19
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14770,18			11673,99			-13144,98							13299,19
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		456,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-1121,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3123,32
4	IS kitų šaltinių;	3788,90	520,5	0,00	0,00	0,00	0,00	-559,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675,93
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	715,36	456,09					-561,74							2447,39
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3073,54		-520,5											
5	IS viso finansavimo sumų	788327,16	335419,87	0,00	13753,70	0,00	0,00	-32434,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813266,10

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