

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015.11.13
(data)

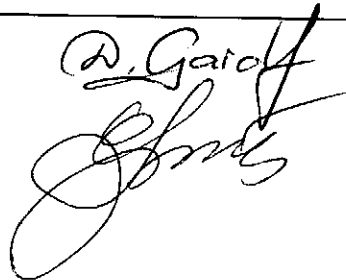
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		743165,89	785201,75
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtos 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	743165,89	785201,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		674865,68	706013,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28119,72	29417,52
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		458,71	0,29
II.6	Transporto priemonės		5247,41	9540,25
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13788,66	16696,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		20685,71	23533,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		99243,05	55385,41
I.	Atsargos	4	1001,56	968,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1001,56	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	761,51	51,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	55904,00	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, turą, paslaugas		22,98	45,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55765,91	50927,72
III.6	Kitos gautinos sumos		115,11	317,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	41575,98	3073,54
	IŠ VISO TURTO:		842408,94	840587,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	784822,77	788327,16
I.	Iš valstybės biudžeto		66379,99	32792,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		703528,11	736975,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11920,63	14770,18
IV.	Iš kitų šaltinių		2994,04	3788,90
E.	ISIPAREIGOJIMAI		57487,48	52214,04
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	57487,48	52214,04
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			300,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		21896,84	30373,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29149,83	2484,67
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6440,81	19055,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	98,69	45,96

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		98,69	45,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		52,73	-67,41
G.	MAŽUMOS DALIS		45,96	113,37
	IŠ VISO FINANSA VIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		842408,94	840587,16

Direktorė

Vedėja



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Ona Kamaiškienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

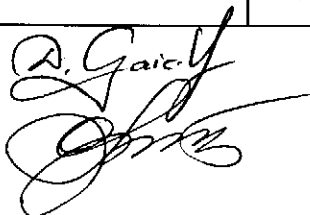
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015.11.13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		417481,13	608874,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	417167,91	607900,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		290259,62	428517,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		110743,52	164139,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14524,15	8411,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1640,62	6831,70
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	313,22	974,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		313,22	974,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	14	416321,21	607545,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		290673,87	442784,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		46258,01	63855,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24409,78	39940,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1294,55
V.	TRANSPORTO		2487,72	3493,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1380,66	1523,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		555,65	624,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			81,43
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17194,09	6278,92
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		7391,76	12403,62
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25886,07	34626,34
XIV.	KITOS		83,60	638,32
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1159,92	1329,33
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-320,85	-444,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	15	320,85	444,10
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-786,34	-952,64
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		52,73	-67,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		52,73	-67,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2015 m. lapkričio 19 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, 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 – 42.
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.
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 eurai 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 rugsėjo 30 d. duomenis eurai 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 III 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 funkciją;

17.2. programą;

17.3. priemonę;

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 – 743165,89 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 – 1001,56 EUR (kuras – 68,98 EUR, atsarginės dalys – 932,58 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 761,51 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos - 188,41 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 573,10 EUR.

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 – 75,71 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 23396,09 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 31666,35 EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 627,76 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 115,11 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro mokinio krepšelio lėšos – 39667,09 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1908,89 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 – 21896,84 EUR.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 29149,83 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 15487,91 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 2464,85 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 3263,31 EUR;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 142,96 EUR
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 7790,80 EUR.
Sukauptos mokėtinos sumos – 6440,81 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 52,73 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 45,96 EUR.

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, kurį 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 delpiniginiai už pavėluotai sumokėtas socialinio draudimo įmokas ir už pavėluotai sumokėtas šildymo paslaugas.

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

Direktorė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsnaudo lygio finansinių ataskaitų atkainojimo raštinėje formoje)

Švenčionių Mindaugo gimnazija

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

2015-01-01 2015-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (iškyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	32792,97	307825,00	0,00	2083,86	0,00	0,00	-276321,84	0,00	0,00	0,00	66379,99	
1.1.	nepungiamam turtui įsigyti	6585,33			2083,86			-14752,23				26709,93	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	301239,67						-261569,61				39670,06	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (iškyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	736975,11	86471,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-119918,82	0,00	0,00	0,00	703528,11	
2.1.	nepungiamam turtui įsigyti	736923,24	2233,13					-35705,45				703450,92	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51,87	84238,69					-84213,37				77,19	
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):	14770,18	0,00	0,00	11674,60	0,00	0,00	-14524,15	0,00	0,00	0,00	11920,63	
3.1.	nepungiamam turtui įsigyti	14770,18	0		11674,6			-14524,15				11920,63	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	3788,50	844,97	0,00	0,79	0,00	0,00	-1640,62	0,00	0,00	0,00	2994,04	
4.1.	nepungiamam turtui įsigyti	715,36		1099,05	0,79			-730,79				1084,41	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3073,54	844,97	-1099,05				-909,83				1909,63	
5.	Iš viso finansavimo sumų	786327,16	395141,79	0,00	13759,25	0,00	0,00	-412405,43	0,00	0,00	0,00	784622,77	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų perkupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso įtaką pinigų likučioms, susijusiems su finansavimo sumomis