

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016.11.13
(data)

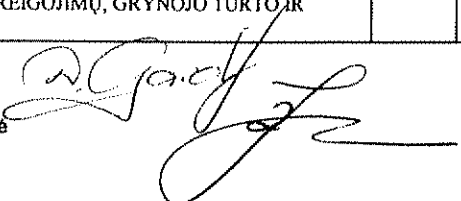
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		832590,87	730785,45
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	832590,87	730785,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		683906,79	664483,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		94000,18	27687,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1303,59	1408,89
II.6	Transporto priemonės		0,87	3816,46
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15449,36	13746,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		37930,08	19643,38
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		117699,58	46396,43
I.	Atsargos	4	1695,45	1000,91
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1695,45	1000,91
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	280,16	1573,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	59891,00	41972,86
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		351,12	22,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		59539,87	41809,92
III.6	Kitos gautinos sumos		0,01	139,96
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	55832,97	1848,93
	IŠ VISO TURTO:		950290,45	777181,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	884626,56	734208,11
I.	Iš valstybės biudžeto		110320,89	26902,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		714394,08	692347,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		56684,99	10552,04
IV.	Iš kitų šaltinių		3226,60	4405,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		65336,03	42950,79
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	65336,03	42950,79
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		12476,55	19476,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41378,14	2673,06
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		11481,34	20801,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	327,86	22,98

Eil. Nr.	Stripsnlai	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		327,86	22,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		304,88	-22,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22,98	45,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		950290,45	777181,88

Direktore

Bf centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Želmo

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

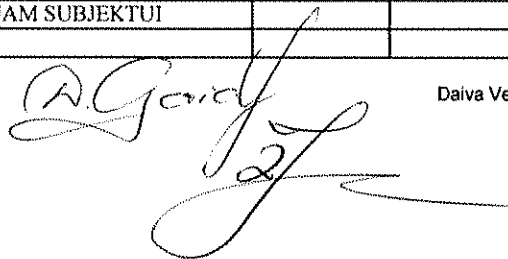
2016.11.13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		596327,29	417481,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	591155,16	417167,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		389776,91	290259,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		184942,00	110743,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13353,70	14524,15
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3082,55	1640,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	5172,13	313,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5172,13	313,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	14	595563,11	416321,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		426637,05	290673,87
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		52313,90	46258,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		40595,54	24409,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2661,00	
V.	TRANSPORTO		2835,75	2487,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2631,72	1380,66
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1276,72	555,65
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12469,33	17194,09
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		5912,80	7391,76
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		47399,11	25886,07
XIV.	KITOS		830,19	83,60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		764,18	1159,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-401,04	-320,85
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	15	401,04	320,85
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-58,26	-786,34
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		304,88	52,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		304,88	52,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. lapkričio 13 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, 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 atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 63.

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. Gimnazijos skyrius – Švenčionėlių Mindaugo gimnazijos suaugusiųjų ir jaunimo ugdymo skyrius. Įsteigimo data – 2016 m. rugsėjo 1 d. Buveinė – Stoties g. 4, LT-18118 Švenčionėliai, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

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 2016 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 2016 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.

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, piniginių matavimų, 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 2015 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 – 832590,87 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, medžiagų, ūkinio inventoriaus ir atsarginių dalių likutis – 1695,45 EUR (kuras – 69,60 EUR, atsarginės dalys – 974,57 EUR, raštinės reikmenys ir medžiagos – 422,55 EUR, maisto produktai – 228,73 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 280,16 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 265,16 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 15,00 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes – 351,12 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 96,74 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 13179,74 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 45731,39 EUR (MK lėšos); kitos sukauptos gautinos sumos – 532,00 EUR;

Kitos gautinos sumos – 0,01 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 20,07 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 43902,04 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2277,61 EUR, pavedimų lėšos – 8013,76 EUR, įplaukos už paslaugas – 1619,49 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 – 12476,55 EUR.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 41378,14 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 21133,98 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 3687,46 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4420,46 EUR;

mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 114,42 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 141,75 EUR

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 11880,07 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 11481,34 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 304,88 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 22,98 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 mokyklos valgyklos nuomą mokinių maitinimui organizuoti ir pajamos už 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 priskaičiuota palūkanos antstolei pagal teismo įsakymą.

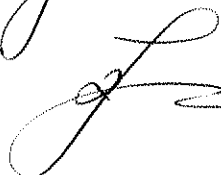
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

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 žemtesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašite forma)

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

2016-01-01 - 2016-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	26902,95	457965,69	0,00	1,37	0,00	0,00	-370717,40	0,00	-3831,72	0,00	0,00	110320,89
1.1	1.1 nepingiamam turtui įsigyti	26902,95	50287,3		1,37			-13151,04		-139,02			63901,36
1.2	1.2 kitoms išlaidoms kompensuoti		407678,39					-357566,36		-3692,7			46419,33
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	692347,39	235694,99	0,00	0,00	-0,58	0,00	-213647,72	0,00	0,00	0,00	0,00	714394,08
2.1	2.1 nepingiamam turtui įsigyti	692293,66	62686,44			-0,58		-41046,68					713932,84
2.2	2.2 kitoms išlaidoms kompensuoti	53,73	173008,55					-172601,04					461,24
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);	10552,04	51016,57	0,00	7,81	0,00	0,00	-12593,70	0,00	0,00	0,00	0,00	56684,99
3.1	3.1 nepingiamam turtui įsigyti		51016,57		7,81			-8301,22					53275,20
3.2	3.2 kitoms išlaidoms kompensuoti	4405,73	7702,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-4292,48					3405,79
4	Iš kitų šaltinių;		899,42	0,00	1004,00	0,00	0,00	-3082,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3226,60
4.1	4.1 nepingiamam turtui įsigyti	1036,8		835,12	1004			-1739,64					1116,28
4.2	4.2 kitoms išlaidoms kompensuoti	3368,93	899,42	-835,12				-1322,91					2110,32
5	Iš viso finansavimo sumų	734208,11	753278,94	0,00	1013,18	-0,58	0,00	-600941,37	0,00	-3831,72	0,00	0,00	884626,56

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likvidų įrašymas ir valdymo kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis