

Švenčionių r. Pabradės "Ryto" gimnazija
190506920, Upės g. 19, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-29
(data)

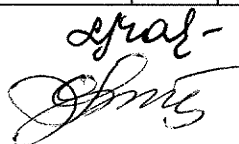
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1763357,76	1755017,93
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	1763357,76	1755017,93
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		1652582,11	1679737,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3322,73	3428,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	0,29
II.6	Transporto priemonės		31630,75	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20819,03	21711,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		40940,67	45358,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		14062,18	4781,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		205860,67	202289,73
I.	Atsargos	4	3327,89	3018,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3327,89	3018,31
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	12852,68	3192,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	45157,63	81154,87
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		968,80	508,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41284,06	79085,59
III.6	Kitos gautinos sumos		2904,77	1560,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	144522,47	114923,78
	IŠ VISO TURTO:		1969218,43	1957307,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1908684,64	1868009,25
I.	Iš valstybės biudžeto		226437,55	166417,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1668366,16	1688532,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3990,25	6283,09
IV.	Iš kitų šaltinių		9890,68	6775,35
E.	ISIPAREIGOJIMAI		57890,57	87238,77
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	57890,57	87238,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		4720,26	4990,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35595,43	61473,93
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		16336,51	19536,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1238,37	1238,37
F.	GRYNASIS TURTAS	11	2643,22	2059,64

Eil. 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		2643,22	2059,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1383,97	622,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1259,25	1436,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1969218,43	1957307,66

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Laima Markauskienė

Ona Kamaiškienė

Švenčionių r. Pabradės "Ryto" gimnazija
190506920, Upės g.19, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

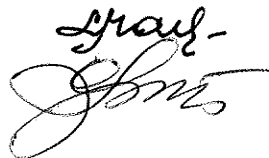
2017-08-29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		603844,35	589459,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	600158,55	587378,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		470527,67	448652,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		126022,85	128590,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		969,11	5013,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2638,92	5121,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	3685,80	2081,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3685,80	2081,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	602460,38	588836,73
I.	ĖJIMO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		505581,55	479316,29
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22135,81	20629,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		37660,14	48313,80
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1023,67	740,00
V.	TRANSPORTO		4692,35	3351,70
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1756,95	2248,59
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		588,76	4420,53
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8089,03	5209,35
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		6620,04	9179,56
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14312,08	15076,94
XIV.	KITOS			350,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1383,97	622,95
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1383,97	622,95
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1383,97	622,95
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Laima Markauskienė

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „RYTO“ GIMNAZIJA
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 M. PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių rajono Pabradės „Ryto“ gimnazija įsteigta 1957 m. rugsėjo 1 d., Įregistruota Juridinių asmenų registre kodas 190506920. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Upės g. 19, LT-18169 Pabradė, 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, nustato mokinių priėmimo į gimnaziją tvarką, priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo, likvidavimo ar pertvarkymo, 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 – 84.

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

8. Veiklos rūšys:

8.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis: vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

8.2. kitos švietimo veiklos rūšys:

8.2.1. pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

8.2.2. pradinis ugdymas, kodas 85.20;

8.2.3. priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;

8.2.4. ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;

8.2.5. kitas, niekur nepriskirtas švietimas, kodas 85.59;

8.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys;

8.3.1. kitas, niekur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;

8.3.2. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

8.3.3. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

8.3.4. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01;

8.3.5 muziejų veikla, kodas 91.02;

8.3.6. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29.

9. Gimnazija filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų birželio 30 d. duomenis eurai ir centais.

11. Gimnazijos buhalterinę apskaitą vykdo 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

12. 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“.

13. Gimnazijos 2017 metų I pusmečio 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.

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

15. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

15.1.valstybės funkciją;

15.2.programą;

15.3.priemonę;

15.4.lėšų šaltinį;

15.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

18. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2016 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 – 1763357,76 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, medžiagų, maisto produktų ir atsarginių dalių likutis – 3327,89 EUR (kuras – 87,70 EUR, medžiagos – 2699,78 EUR, atsarginės dalys – 526,53 EUR, maisto produktai – 13,88 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 12852,68 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 452,09 EUR, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 12400,49 EUR ir kiti išankstiniai mokesčiai – 0,10 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas – 968,80 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – 41284,06 EUR, tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1537,91 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 4038,83 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 35607,44 EUR (MK ir Ū lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 99,88 EUR.

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 2904,77 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 34,74 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 133656,33 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 3413,85 EUR, įplaukos už paslaugas – 195,95 EUR ir pavedimų lėšos – 7221,60 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 – 4720,26 EUR.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 35595,43 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 2395,36 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 7794,28 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 138,72 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 99,88 EUR

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 25167,19 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 16336,51 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Kiti įsipareigojimai (gauti išankstiniai mokėjimai) – 1238,37 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 1383,97 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1259,25 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, sporto salės nuomą 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.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal patikėjimo ir panaudos teisę gautas turtas.

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

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Laima Markauskienė



Ona Kamaiškienė

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

Pabrėžs "RYTO" gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017-01-01 - 2017-06-30

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 valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	1.1. nepiniginiam turtui įsigyti	98321,75	11040,75		18,96			-18622,85				90758,61
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	127,09	614652,13					-479100,28				135678,94
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	2.1. nepiniginiam turtui įsigyti	1674337,2	12031,17					-18280,76				1668087,61
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	165,21	126277,9					-126164,56				278,55
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):											
3.1.	3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	2217,72						-962,02				1255,70
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	2741,64						-7,09				2734,55
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	7781,46	4748,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-2638,92	0,00	0,00	0,00	9890,68
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	1638,5	1730,96					-1402,32				1967,14
5.	Iš viso finansavimo sumų	6142,96	4748,14	-1730,96	18,96	0,00	0,00	-1236,6	0,00	0,00	0,00	7923,54
		1785692,07	768750,09	0,00	18,96	0,00	0,00	-645776,48	0,00	0,00	0,00	1908684,64

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