

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-15
(data)

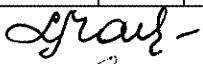
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1765059,64	1776212,57
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pletros 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	1765059,64	1776212,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1659371,03	1666159,96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3349,10	3375,47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	0,29
II.6	Transporto priemonės		33136,93	34643,11
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22568,39	24365,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		41852,72	42887,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4781,18	4781,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		299669,46	100840,79
I.	Atsargos	4	1795,61	823,66
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1795,61	823,66
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	410,40	618,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	199406,50	89209,88
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		1362,71	1043,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		193643,98	85514,08
III.6	Kitos gautinos sumos		4399,81	2651,96
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	98056,95	10188,38
	IŠ VISO TURTO:		2064729,10	1877053,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1861923,82	1785692,07
I.	Iš valstybės biudžeto		181129,97	98448,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1667607,96	1674502,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4405,25	4959,36
IV.	Iš kitų šaltinių		8780,64	7781,46
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		199911,93	90102,04
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	199911,93	90102,04
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	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	Tiekejams mokėtinės sumos		21943,09	11461,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		63745,85	9488,74
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		112984,62	67913,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1238,37	1238,37
F.	GRYNASIS TURTAS	11	2893,35	1259,25

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		2893,35	1259,25
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1634,10	-177,44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1259,25	1436,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2064729,10	1877053,36

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

 Laima Markauskienė
 Romualda Žeimo

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

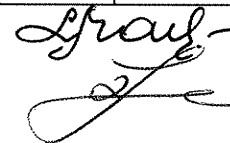
2017-05-15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		328581,97	329971,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	326453,86	328614,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		248654,33	236848,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		77044,60	87039,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		554,11	1888,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		200,82	2837,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	2128,11	1357,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2128,11	1357,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	326947,87	328614,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		269479,72	255151,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11152,93	10412,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29211,31	38804,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		567,65	140,30
V.	TRANSPORTO		3577,66	1978,40
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1214,17	1314,73
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		328,22	3554,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		342,84	3386,30
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3912,02	4657,04
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7161,35	9213,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1634,10	1357,67
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1634,10	1357,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1634,10	1357,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Laima Markauskienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „RYTO“ GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. I KETVIRČIO 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 – 88.

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 kovo 31 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 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.

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 – 1765059,64 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 – 1795,61 EUR (kuras – 75,37 EUR, medžiagos – 1193,71 EUR, atsarginės dalys – 526,53 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 410,40 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 135,19 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 275,21 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas – 1362,71 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1425,55 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 32545,79 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 157902,72 EUR (MK ir Ū lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 1769,92 EUR.

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 4399,81 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 1,71 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 84202,18 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 3913,85 EUR, įplaukos už paslaugas – 105,09 EUR ir pavedimų lėšos – 9834,12 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 – 21943,09 EUR.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 63745,85 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 34081,11 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 5470,98 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 6268,34 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 82,81 EUR

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 17842,61 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 112984,62 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 – 1634,10 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 buhalterė



Laima Markauskienė



Romualda Žeimo

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

Pabrūdės "RYTO" gimnazija

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TRISLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017-01-01 - 2017-03-31

Per ataskaitinį laikotarpį												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	98448,84	234565,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-151884,47	0,00	0,00	0,00	181129,97
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti	98321,75	621,9					-4566,7				94376,95
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	127,09	233943,7					-147317,77				86753,02
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1674502,41	60065,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-66960,11	0,00	0,00	0,00	1667607,96
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti	1674337,2	729,35					-7544,65				1667521,90
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	165,21	59336,31					-59415,46				86,06
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):	4959,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-554,11	0,00	0,00	0,00	4405,25
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti	2217,72						-554,11				1663,61
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2741,64										2741,64
4.	Iš kitų šaltinių:	7781,46	1200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,82	0,00	0,00	0,00	8780,64
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	1638,5						-141,32				1497,18
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6142,96	1200					-59,5				7283,46
5.	Iš viso finansavimo sumų	1785692,07	295831,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-219599,51	0,00	0,00	0,00	1861923,82

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