

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

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

2016-11-14
(data)

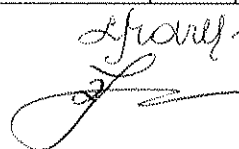
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurai

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1781383,87	1773462,90
I	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prežižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1781383,87	1773462,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1672948,88	1693315,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3401,84	3480,95
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	0,29
II.6	Transporto priemonės		36149,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		19979,41	26283,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		44122,98	47053,08
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		4781,18	3329,18
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		192227,17	128672,64
I	Atsargos	4	3483,92	262,90
I.1	Strateginės ir nebečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3483,92	262,90
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	3082,56	253,19
III	Per vienus metus gautinos sumos	6	104724,60	115457,25
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		1272,22	570,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101019,37	113381,67
III.6	Kitos gautinos sumos		2433,01	1504,78
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	80936,09	12699,30
IŠ VISO TURTO			1973611,04	1902135,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1862262,09	1785177,02
I	Iš valstybės biudžeto		168647,00	64812,22
II	Iš savivaldybės biudžeto		1681420,41	1700286,77
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5846,13	9892,93
IV	Iš kitų šaltinių		6348,55	10185,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		109236,36	115521,83
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	109236,36	115521,83
II.1	Ilgalaikių atidejimų esamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų esamųjų 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			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5479,33	48074,85
II.10	Su darbo santykiams susiję įsipareigojimai		65522,52	4355,44
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		36996,14	61853,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1238,37	1238,37
F.	GRYNASIS TURTAS	11	2112,59	1436,69

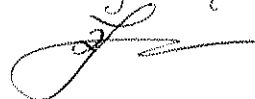
eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2112,59	1436,69
IV.1	Finansių metų perviršis ar deficitas		675,90	16,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1436,69	1419,77
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1973611,04	1902135,54

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Laima Markauskienė



Romualda Žeimo

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

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

2016-11-14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		761850,44	767774,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	758879,54	764720,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto		578242,24	586692,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		168063,00	167587,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6429,72	5097,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6144,58	5343,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	2970,90	3054,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2970,90	3054,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	761174,54	764964,70
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		621172,62	588035,66
II.	NUŠIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30413,03	35570,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		50439,54	45410,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		743,68	208,73
V.	TRANSPORTO		4879,96	6707,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2364,38	2320,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6560,54	6716,19
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11694,79	19737,08
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		10648,58	11455,48
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21907,42	48152,50
XIV.	KITOS		350,00	650,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		675,90	2810,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-268,08
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			268,08
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			142,50
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		675,90	2684,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		675,90	2684,60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Laima Markauskienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „RYTO“ GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. 9 MĖNESIŲ 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. 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 89.

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;

8.3. 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;

9. Gimnazija filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. 2015 m. 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 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 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 – 1781383,87 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, degalų ir atsarginių dalių likutis – 3483,92 EUR (kuras – 89,48 EUR, medžiagos – 2867,91 EUR, atsarginės dalys – 526,53 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 3082,56 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 472,98 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2609,58 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas – 1272,22 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 58,83 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 10089,42 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 89386,38 EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 1484,74 EUR.

Kitos gautinos sumos – 2433,01 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 4,97 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 72539,15 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1484,05 EUR ir pavedimų lėšos – 6907,92 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 – 5479,33 EUR.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 65522,52 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 34499,95 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 5490,55 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 7404,99 EUR;

mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 67,34 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 145,87 EUR;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 17913,82 EUR.

Gauti išankstiniai mokėjimai – 1238,37 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 36996,14 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 675,90 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1436,69 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.

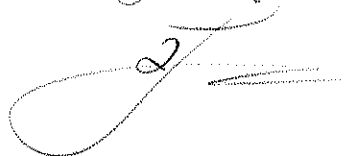
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
būhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Laima Markauskienė



Romualda Žeimo

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

Pabrėžė „Reto“ gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2016-01-01 - 2016-09-30

Ed. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	15 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	64699,42	8238,07	0,00	36188,47	0,00	0,00	-540308,81	0,00	0,00	0,00	168647,00
1.1	neįprastam turtui įsigyti	112,8	605917,05					-13720,83				95405,13
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti							-532787,98				73241,87
2	15 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1700286,77	193238,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-212164,03	0,00	0,00	0,00	1681420,41
2.1	neįprastam turtui įsigyti	1700146,38	9468,24					-28462,13				1681162,49
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	140,39	183770,05					-183642,52				267,92
3	15 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);	9892,93	2375,11	0,00	7,81	0,00	0,00	-64297,72	0,00	0,00	0,00	5846,13
3.1	neįprastam turtui įsigyti	6413,42			7,81			-3374,8				3046,43
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3479,51	2375,11					-3054,92				2796,70
4	15 kitų šaltinių;	10785,10	1366,99	0,00	941,04	0,00	0,00	-6144,58	0,00	0,00	0,00	6348,55
4.1	neįprastam turtui įsigyti	2303,68	3711,84		941,04			-3815,26				3041,30
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	7981,42	2344,85					-2329,32				3307,25
5	15 viso finansavimo sumų	1785177,92	811355,51	0,00	37137,32	0,00	0,00	-771187,76	0,00	0,00	0,00	1862262,09

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