

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

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

2016-09-07
(data)

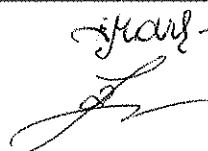
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		1755017,93	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 mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1755017,93	1773462,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1679737,81	1693315,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3428,21	3480,95
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	0,29
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		21711,60	26283,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		45358,55	47053,08
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4781,18	3329,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Materialiniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		202289,73	128672,64
I.	Atsargos	4	3018,31	262,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3018,31	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 mokėjimai	5	3192,77	253,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	81154,87	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, turą, paslaugas		508,51	570,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79085,59	113381,67
III.6	Kitos gautinos sumos		1560,77	1504,78
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	114923,78	12699,30
	IŠ VISO TURTO		1957307,66	1902135,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1868009,25	1785177,02
I.	Iš valstybės biudžeto		166003,23	64812,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1688532,82	1700286,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6697,85	9892,93
IV.	Iš kitų šaltinių		6775,35	10185,10
E.	ISIPAREIGOJIMAI		87238,77	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	87238,77	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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4990,31	48074,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61473,93	4355,44
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19536,16	61853,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1238,37	1238,37
F.	GRYNASIS TURTAS	11	2059,64	1436,69

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	Dalinių 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		2059,64	1436,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		622,95	16,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1436,69	1419,77
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1957307,66	1902135,54

Direktore

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Laima Markauskienė

Romualda Žeimo

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

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

2016-09-07

(data)

Patarkimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tiksliau: eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		589459,68	576381,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	587378,46	573681,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		448652,94	443349,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		128590,46	125432,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5013,27	3723,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5121,79	1176,05
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	2081,22	2699,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2081,22	2699,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	588836,73	573467,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		479316,29	451665,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20629,97	24041,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		48313,80	42998,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		740,00	208,73
V.	TRANSPORTO		3351,70	5194,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2248,59	1216,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4420,53	1321,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5209,35	3552,61
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		9179,56	9880,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15076,94	33387,78
XIV.	KITOS		350,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		622,95	2914,13
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			143,33
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		622,95	2789,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		622,95	2789,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Laima Markauskienė

Romualda Žemo

ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „RYTO“ GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. rugsėjo 7 d.

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 – 85.

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 birželio 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 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.

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 – 1755017,93 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 – 2623,63 EUR (kuras – 78,38 EUR, medžiagos – 2018,72 EUR, atsarginės dalys – 526,53 EUR) ir ūkinio inventoriaus likutis – 394,68 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 3192,77 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 704,29 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2488,48 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas – 508,51 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 374,85 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 10787,66 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 67832,69 EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 90,39 EUR.

Kitos gautinos sumos – 1560,77 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 1944,23 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 104415,81 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1984,05 EUR ir pavedimų lėšos – 6579,69 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 – 4990,31 EUR.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 61473,93 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 9831,09 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 11791,59 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1391,07 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 272,56 EUR

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 38187,62 EUR.

Gauti išankstiniai mokėjimai – 1238,37 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 19536,16 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 622,95 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



Laima Markauskienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Romualda Žeimo

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

Svenčionių rajono Pabrūdės "Ryto" gimnazija

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

2016-01-01 - 2016-06-30dd

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautos turtas	Perduota kitoms 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			
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);	64812,22	541057,19	0,00	1,37	0,00	0,00	-439867,55	0,00	0,00	0,00	166003,23		
1.1	nepinigminiam turtui įsigyti	64699,42	5973,72		1,37			-7420,62				61233,89		
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	112,8	537083,47					-432446,93				104769,34		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1700286,77	160179,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-171933,87	0,00	0,00	0,00	1688532,82		
2.1	nepinigminiam turtui įsigyti	1700146,38	4613,58					-18246,17				1686515,79		
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	140,39	155564,34					-153687,7				2017,03		
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);	9892,93	1810,38	0,00	7,81	0,00	0,00	-5013,27	0,00	0,00	0,00	6897,85		
3.1	nepinigminiam turtui įsigyti	6413,42			7,81			-2540,09				3875,14		
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3479,51	1810,38					-2467,18				2822,71		
4.	Iš kitų šaltinių;	10185,10	1152,50	0,00	559,54	0,00	0,00	-5121,79	0,00	0,00	0,00	6775,35		
4.1	nepinigminiam turtui įsigyti	2203,68			559,54			-3292,47				3182,59		
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	7981,42	1152,5		-5711,84			-1829,32				3592,76		
5.	Iš viso finansavimo sumų	1785177,02	704199,99	0,00	568,72	0,00	0,00	-621936,48	0,00	0,00	0,00	1868009,25		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų grupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso juda pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis