

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015.11.13
(data)

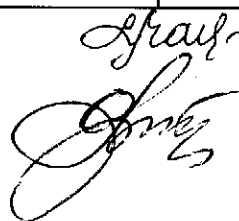
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1777667,99	1811452,28
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	1777667,99	1811452,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1700104,58	1720471,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3507,32	3586,43
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	0,29
II.6	Transporto priemonės		0,29	1435,60
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22427,44	32127,68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		48298,89	50501,75
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3329,18	3329,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		243424,02	143293,73
I.	Atsargos	4	341,52	267,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		341,52	267,00
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	490,68	86,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	147745,59	133432,17
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		933,55	756,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos		145051,29	129570,77
III.6	Kitos gautinos sumos		1760,75	3104,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	94846,23	9507,90
	IŠ VISO TURTO:		2021092,01	1954746,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1872784,44	1821026,57
I.	Iš valstybės biudžeto		145854,73	67394,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1707180,58	1728909,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12466,58	15950,61
IV.	Iš kitų šaltinių		7282,55	8771,41
E.	JSIPAREIGOJIMAI		144203,20	132299,67
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	144203,20	132299,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		60161,08	72530,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		57111,41	3654,73
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		26930,71	56114,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	4104,37	1419,77

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		4104,37	1419,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2684,60	127,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1419,77	1292,66
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2021092,01	1954746,01

Direktorė

B) 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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015.11.13

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		767774,88	1062693,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	764720,16	1058589,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		586692,46	797752,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		167587,30	248265,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5097,02	9151,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5343,38	3419,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	3054,72	4104,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3054,72	4104,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	764964,70	1063136,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		588035,66	812114,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		35570,78	46608,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		45410,79	75418,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		208,73	201,52
V.	TRANSPORTO		6707,30	7022,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2295,33	3268,12
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6716,19	2651,86
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			72,08
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19737,08	30524,64
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		11455,48	19734,13
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		48177,36	64176,61
XIV.	KITOS		650,00	1343,84
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2810,18	-443,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-268,08	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	268,08	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	142,50	570,29
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		2684,60	127,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2684,60	127,11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Laima Markauskienė

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „RYTO“ GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2015 m. lapkričio 13 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, teisės aktų nustatyta tvarka priima arba atleidžia gimnazijos vadovą, 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 – 77.

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 2015 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 2015 metų III 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.

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, piniginio 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 2014 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 – 1777667,99 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 – 341,52 EUR (kuras – 57,72 EUR, medžiagos – 283,80 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 490,68 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 359,60 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 131,08 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas – 933,55 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 2269,61 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 63809,83 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 77396,47 EUR (MK lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 1575,38 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 1760,75 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 11,33 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 85025,91 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 918,54 EUR ir pavedimų lėšos – 8890,45 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 – 60161,08 EUR.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 57111,41 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 30635,79 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 4754,30 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 7074,90 EUR;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 153,89 EUR
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 14492,53 EUR.
Sukauptos mokėtinos sumos – 26930,71 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 2684,60 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1419,77 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.

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 priskaičiuoti delspinigiai už pavėluotai sumokėtas socialinio draudimo įmokas.
Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

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

Direktore

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Laima Markauskienė

Ona Kamaiškienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2015-01-01 - 2015-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2											13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	67394,72	638988,01	0,00	153,52	0,00	0,00	-560681,52	0,00	0,00	0,00	145854,73
1.1.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	67394,72	13638,65		153,52			-20607,05				60579,84
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		625349,36					-540074,47				85274,89
2.	Iš savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1728909,83	158623,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-180352,58	0,00	0,00	0,00	1707180,58
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1728843,44	8784,45					-30665,64				1706962,25
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	66,39	149838,88					-149686,94				218,33
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):	15950,61	1052,61	0,00	560,38	0,00	0,00	-5097,02	0,00	0,00	0,00	12466,58
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12314,97			560,38			-5094,41				7780,94
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3635,64	1052,61					-2,61				4685,64
4.	Iš kitų šaltinių:	8771,41	3608,37	0,00	160,40	0,00	0,00	-5257,63	0,00	0,00	0,00	7282,55
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2899,15	4190,15		160,4			-4904,74				2344,96
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5872,26	3608,37	-4190,15				-352,89				4937,59
5.	Iš viso finansavimo sumų	1821026,57	802272,32	0,00	874,30	0,00	0,00	-751388,75	0,00	0,00	0,00	1872784,44

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