

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36845
D/L: 2014-03-19 20:37:57

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-19 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais				
Ed. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		6.270.044,12	6.352.831,74
I	Nematerialusis turtas	P03	247,50	634,53
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		247,50	634,53
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	6.269.796,62	6.352.197,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.046.938,31	6.141.048,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1,00	1.033,42
II.6	Transporto priemonės		11.564,54	18.172,31
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		95.365,11	139.624,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		115.927,66	52.318,68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		566.077,25	1.025.432,25
I	Atsargos	P08	540,64	387,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		540,64	387,15
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	P09	487,67	496,43
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	535.908,88	993.285,32
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	P10	3.855,60	2.436,02
III.5	Suakauptos gautinos sumos		503.593,88	979.148,43
III.6	Kitos gautinos sumos		28.459,40	11.700,87
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	29.140,06	31.263,35
	IŠ VISO TURTO:		6.836.121,37	7.378.263,99

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

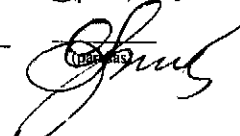
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

III. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	6.299.428,85	6.384.591,52
I	Iš valstybės biudžeto		131.330,65	75.735,19
II	Iš savivaldybės biudžeto		6.058.707,79	6.167.779,75
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		86.551,03	118.443,47
IV	Iš kitų šaltinių		22.839,38	22.633,11
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		532.229,24	989.043,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		532.229,24	989.043,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	152.877,11	498.335,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		193.388,36	243.401,54
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	185.963,77	247.306,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.463,28	4.629,02
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.463,28	4.629,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-165,74	-3.483,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.629,02	8.113,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.836.121,37	7.378.263,99

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Laima Markauskienė
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaiškienė
(vardas ir pavardė)

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36845
D/L: 2014-03-19 20:37:57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-19 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.445.074,92	3.751.953,86
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.426.643,75	3.733.215,74
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.678.266,81	2.898.242,32
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		703.129,33	731.309,36
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		31.956,12	78.323,17
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		13.291,49	25.340,89
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.431,17	18.738,12
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	18.431,17	18.738,12
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-3.428.185,03	-3.754.894,79
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.750.368,73	-2.968.468,83
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-167.383,54	-180.459,21
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-291.596,13	-353.779,26
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-441,05	-1.493,36
V	TRANSPORTO		-27.201,26	-24.625,92
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10.278,08	-6.320,63
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-14.644,51	-4.836,45
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-39.099,04	-42.213,50
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-73.929,75	-94.771,75
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-53.242,94	-65.135,88
XIV	KITOS			-12.790,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16.889,89	-2.940,93
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-17.055,63	-543,26
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-165,74	-3.484,19
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-165,74	-3.484,19
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laima Markauskienė
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaškienė
(vardas ir pavardė)

Šventionų rajono Pabrėdis "Ryto" gamalija, 198506920, Upės g. 19, Pabrėdis m., Šventionų r. sav.
2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

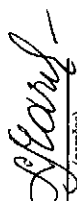
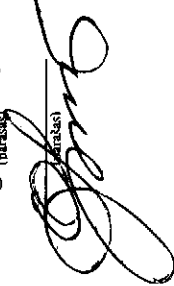
Pasvirinta
ID: 36845
D/L: 2014-03-19 20:37:57

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2014-03-13 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojantiems subjektams					B viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likutis užpraeito laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto ligalaidos turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		8.113,00	8.113,00	
3	Perduoto arba perduoto ligalaidos turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sodarybi rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	0,21	0,21	
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-3.484,19	-3.484,19	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praeito laikotarpio paskutinę dieną						4.639,02	4.639,02	
11	Perimto ligalaidos turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ligalaidos turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sodarybi rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-165,74	-165,74	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						4.463,28	4.463,28	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais parengtos patvirtinti sumos pareigų pavadinimas)
B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas
(vntausistik buhalteris (buhalteris), kieno urvaloma para) (teisės aktus)


(parašas)

(parašas)

Laima Merkaitienė
(vardas ir pavardė)
Ona Kamašienė
(vardas ir pavardė)

Sventionų rajono Pabradė "Ryto" gimnazija, 190506920, Upės g. 19, Pabradės m., Sventionų r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36845
EDL: 2014-03-19 20:37:57

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-13 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis	
			4	5	6	7
I		3				
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Iplaukos		-2.123,29	0,00	-2.123,29	30.325,35
I.1	Iplaukos		3.782.074,95	0,00	3.782.074,95	3.350.263,42
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		3.728.133,08	0,00	3.728.133,08	3.285.389,74
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.774.806,81	0,00	2.774.806,81	2.863.574,88
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		943.133,99	0,00	943.133,99	330.470,75
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					60.353,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		10.192,28	0,00	10.192,28	30.991,11
I.2	Iš mokesčių					
I.3	Iš socialinių įmokų					
I.4	Iš sutelktos pajamos iš pajamų		17.011,59	0,00	17.011,59	19.249,60
I.5	Iš sutelktos pajamos iš biudžeto		18.579,91	0,00	18.579,91	22.213,31
I.6	Gautos palūkanos					
I.7	Kitos įplaukos		18.350,37	0,00	18.350,37	23.410,77
II	Pervestos lėšos		-16.994,59	0,00	-16.994,59	-19.240,60
II.1	Iš valstybės biudžeto					
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-16.994,59	0,00	-16.994,59	-19.240,60
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms					
II.4	Iš kitų šaltinių fondų					
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					
II.6	Kitiems subjektams					
III	Įmokos	P02	-3.767.203,65	0,00	-3.767.203,65	-3.300.697,47
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.861.681,73	0,00	-2.861.681,73	-2.941.627,11
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-646.459,17	0,00	-646.459,17	-58.820,71
III.3	Komandiruočių		-359,24	0,00	-359,24	-1.493,36
III.4	Transporto		-27.411,34	0,00	-27.411,34	-25.619,04
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-10.314,81	0,00	-10.314,81	-6.283,90
III.6	Paparastojų remonto ir eksploatavimo		-21.225,58	0,00	-21.225,58	-3.957,17
III.7	Atsargų įsigijimo		-34.235,37	0,00	-34.235,37	-25.696,98
III.8	Socialinių įmokų					
III.9	Puomos					
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-130.110,41	0,00	-130.110,41	-213.243,17
III.11	Sumokėtos palūkanos					
III.12	Kitos įmokos		-35.406,00	0,00	-35.406,00	-23.954,03
						(tesinsy kiane paslaupę)
						-23.954,03

Švenčionių rajono Pabravės "Ryto" gimnazija, 190506930, Upės g. 19, Pabravės m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.721,40	0,00	-6.721,40	-5.238,00	0,00	-5.238,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.721,40	0,00	-6.721,40	-5.238,00	0,00	-5.238,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padėlidimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.721,40	0,00	6.721,40	5.238,00	0,00	5.238,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		6.721,40	0,00	6.721,40	5.238,00	0,00	5.238,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5.372,40	0,00	5.372,40	5.238,00	0,00	5.238,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		1.349,00	0,00	1.349,00			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansines veiklas pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.123,29	0,00	-2.123,29	30.325,35	0,00	30.325,35
	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		31.263,35		31.263,35	938,00		938,00
	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		29.140,06		29.140,06	31.263,35		31.263,35

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laima Markauskienė
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaitienė
(vardas ir pavardė)

ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „RYTO“ GIMNAZIJOS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2013 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2014 m. kovo 20 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 – 84.

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

7.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis – vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

7.2. kitos švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10.

8. Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

9. Gimnazija filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. Tolesnę gimnazijos veiklą gali paveikti šios sąlygos:

10.1. mažėjant mokinių skaičiui klasėse, mažėja gaunama mokinio krepšelio dotacija;

10.2. nepakankamas 2013 metų finansavimas ugdymo aplinkos išlaidoms.

11. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2013 metus, t.y. nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 d.

12. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų gruodžio 31 duomenis litais ir centais, kad atitiktų informaciją pateiktą VSAKIS sistemoje.

APSKAITOS POLITIKA

13. 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“.

14. Gimnazijos 2013 metų 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.

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

16. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

16.1.valstybės funkciją;

16.2.programą;

16.3.lėšų šaltinį;

16.4.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

18. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

19. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

20.Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

21. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

22. Išankstiniai mokejimai už materialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

23. Viso progimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

24. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

25. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr.T-180.

Ilgalaikis materialusis turtas

26. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklė – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

27. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

28. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

29. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

30. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

31. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūrinės vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

32. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

33. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr. T-180.

34. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

35. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

36. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, kuri iš jų mažesnė.

37. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, gimnazija taiko konkrečių kainų būdą.

38. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

39. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

40. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

41. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

42. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

43. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

44. Finansavimo sumos – progimnazijos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

45. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

45.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;

45.2. finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

46. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

47. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

48. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

49. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Šis standartas nustato darbo užmokesčio, kitų su darbo santykiais susijusių išmokų ir įmokų apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

50. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

51. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

52. 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo pajamų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

53. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį gimnazijos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

54. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

55. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

56. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

57. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų nįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

58. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

59. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sandoriai užsienio valiuta

60. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

61. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbimą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Turto nuvertėjimas

62. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

63. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, gimnazija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

64. Įvykių pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

65. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie gprogimnazijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

66. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

67. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

68. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. Y. Nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėmsw operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

69. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

70. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

71. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 proc. turto vertės.

PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas

Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.

Gimnazijos nematerialus turtas – tai programinė įranga, licenzijos ir kompiuterinė mokymo priemonė Mokinukai finansinėse ataskaitose parodyta turto likutinė vertė – 247,50 Lt, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 634,53 Lt, per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjimo suma – 387,03 Lt. (Likutinė vertė mokymo priemonės Mokinukai – 247,50 Lt).

Nematerialiojo turto nuvertėjimo nėra.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą.

2013 m. gruodžio 31 d. „Finansinės būklės ataskaitoje“: parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 6269796,62 Lt.

Per 2013 m. buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 96576,40 Lt, iš jų pagal finansavimo šaltinius: iš specialiosios tikslinės dotacijos mokinio krepšelio lėšų (klasėms arba grupėms), skirtos mokinių, turinčių specialiųjų ugdymosi poreikių – 5372,40 Lt (keturi nešiojami kompiuteriai), iš gyventojų pajamų mokesčio 2 proc. pajamų – 1349 Lt (benzininė vėjapjovė), iš valstybės biudžeto lėšų pagal 2013-03-12 perdavimo-priėmimo aktą Nr. A4-151 iš Kūno kultūros ir sporto departamento prie LR Vyriausybės ir Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2013-03-14 įsakymą Nr. A-192 „Dėl turto priskyrimo patikėjimo teise valdyti ir naudoti“ sporto aikštelė (universali dirbtinė danga) – 89855,00 Lt.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę, sukaupą nusidėvėjimo sumą ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Litais su centais

Straipsnis	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2013-01-01	Sukaupia nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-12-31	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-12-31
Pastatai	7110554,22	1063615,91	6046938,31
Mašinos ir įrenginiai	13500	13499,00	1,00

Transporto priemonės	47200	35635,46	11564,54
Baldai ir biuro įranga	329088,32	239095,61	95365,11
Kitas ilgalaikis materialus turtas	171826,91	147103,25	115927,66
Iš viso:	7672169,45	1498949,23	6269796,62

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.

Pastaba Nr. 3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Pastaba Nr. 4. Atsargos

Pateikiame informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą:

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 387,15 Lt;

Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį viso: - 47350,72 Lt;

iš jų:

įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 44629,41 Lt;

nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina – 2721,31 Lt;

Sunaudota veikloje – 47197,23 Lt;

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 540,64 Lt.

Atsargų likutį 540,64 Lt ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

kompaktiniai diskai – 164,00 Lt, įsigyti iš mokinio krepšelio lėšų ir dyzelinas - 376,64 Lt.

Gimnazijoje turimų vadovėlių, grožinės literatūros ir kitos turimos literatūros apskaita tvarkoma pagal 8-ąjį VSAFAS „Atsargos“, gautos knygos pajamuojamos kaip ūkinis inventorių, o atidavus naudoti, jų apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Gimnazijoje bibliotekos darbuotojas veda knygų apskaitą, nurodant kodą, inventorinį numerį, pavadinimą, kiekį vienetais, kainą, sumą ir finansavimo šaltinį. Pasenusi ir netinkama naudoti literatūra nurašoma pagal ūkinio inventoriaus nurašymo aktą, kuris rengiamas pagal Gimnazijos nurašymo komisijos pasiūlymą „Dėl bibliotekoje esančios netinkamos literatūros nurašymo“.

Gimnazijoje literatūros įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2013-01-01 - 412754,19 Lt, įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – 25236,93 Lt, nurašyta per ataskaitinį laikotarpį – 16322,01 Lt, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 421669,11 Lt.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai mokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 487,67 Lt, tai 243,00 Lt - civilinis draudimas, 132,94 Lt transporto priemonių draudimas, 111,73 Lt – prenumerata..

Pastaba Nr. 6. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 3855,60 Lt;

Gautinos sumos už turto nuomą – 28459,40 Lt.

Sukauptos gautinos sumos – **503593,88**, iš jų:

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestus nuompinigius – **607,68** Lt;

Sukauptos finansavimo pajamos iš MK lėšų – **296871,42** Lt, kurias sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 95,18 Lt, mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 61977,08 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 12662,64 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 12264,33 Lt, profsajungos mokestis – 162,02 Lt, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 42695,76 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudos – 127636,59 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 39541,82 Lt, atėmus atsargas – 164,00 Lt;

Sukauptos finansavimo pajamos iš UA lėšų (savivaldybės biudžeto) – **206114,78** Lt, kurias sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 152781,93 Lt, mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 38325,44 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 4372 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 5879,88 Lt, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 15049,21 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudos – 14342,16 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 4443,20 Lt, atėmus debitorius – 28459,40 Lt, atsargas – 376,64 Lt ir 243,00 Lt draudimo įmokas (mokamos kas ketvirtį po 81,00 Lt).

Kitos gautinos sumos (debitoriai biudžetas) – 28459,40 LT;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 29140,06 Lt, iš jų: 20560,42 Lt - pavedimų lėšų ir 8579,64 Lt – paramos lėšų.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis 2013 m. gruodžio 31 d. – 6299428,85 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš viso – **3734854,48** Lt, iš jų:

iš valstybės biudžeto iš viso: **2780179,21** Lt iš jų: 80200,00 Lt – speciali tikslinė dotacija iš mokinio krepšelio lėšų (klasėms arba grupėms), skirta mokinių, turinčių specialiųjų ugdymosi poreikių ūkinėms išlaidoms, 73929,75 Lt – socialinei paramai mokiniams teikti už įsigytus produktus, 2487100 Lt – specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšelio, 131000,00 Lt – bendroji dotacijos kompensacija, 2422,95 Lt – apmokėjimui brandos egzaminų vykdytojams už darbą iš Nacionalinio egzaminų centro, 3224,90 Lt – darbo birža, viešųjų darbų programa – 2301,61 Lt;

iš savivaldybės biudžeto iš viso: **943133,99** Lt, iš jų: 15580,03 Lt nepiniginiam turtui įsigyti, 927553,96 Lt - kitoms išlaidoms kompensuoti;

iš kitų šaltinių iš viso: **11541,28** Lt, iš jų: 2000,00 Lt iš Lietuvos tautos fondo, 1023,51 Lt iš Edukalogijos universiteto už praktiką, 7388,90 Lt - paramos 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 1128,87 Lt – organizacijos „Lietuvos žaliųjų judėjimas“.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: **532229,24** Lt, iš jų:

Tiekėjams mokėtinos sumos – **152877,11** Lt, iš jų: 95,18 už interneto paslaugas iš mokinio krepšelio lėšų, už komunalines paslaugas – 107012,68 Lt, už ryšio paslaugas – 175,72 Lt, už transporto išlaikymą – 2536,96 Lt, kitos prekės – 219,25 Lt, ilgalaikio materialiojo turto remontas – 7350,03 Lt, kitos paslaugos – 35487,29 Lt;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso: **193388,36** Lt, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 100302,52 Lt (61977,08 Lt MK ir 38325,44 Lt UA);

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 17034,64 Lt (12662,64 Lt MK ir 4372,00 Lt UA);

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 18144,21 Lt (12264,33 Lt MK ir 5879,88 Lt UA);

kitos mokėtinos sumos (profsąjungos mokestis) – 162,02 Lt (162,02 Lt MK);

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 57744,97 Lt (42695,76 Lt MK ir 15049,21 Lt UA).

Sukauptos mokėtinos sumos iš viso: **185963,77** Lt, iš jų:

sukauptos atostoginių sąnaudos – 141978,75 Lt (127636,59 Lt MK ir 14342,16 Lt UA);

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 43985,02 Lt (39541,82 Lt MK ir 4443,20 Lt UA).

Pastaba Nr.9 Grynasis turtas

Grynąjį turtą - 4463,28 Lt sudaro: gautinos sumos už turto nuomą – 3855,60 Lt ir sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestas gimnazijos pajamas – 607,68 Lt.

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą ir jų rezultatas atspindi Veiklos rezultatų ataskaitos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos pajamos iš viso: 3445074,92 Lt, iš jų:

finansavimo pajamos – **3426643,75** Lt;

pagrindinės veiklos kitos pajamos – 18431,17 Lt.

Finansavimo pajamas sudaro:

panaudotų finansavimo sumų iš ES finansinės paramos pajamos viso: **31956,12** Lt, iš jų: ilgalaikiam turtui įsigyti – 28616,62 Lt, atsargoms įsigyti – 1992,25 Lt, kitoms išlaidoms – 1347,25 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos viso: **2678266,81** Lt, iš jų: ilgalaikiam turtui įsigyti – 27651,46 Lt, atsargoms įsigyti – 30701,58 Lt, kitoms išlaidoms – 2619913,77 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos viso: **703129,33** Lt, iš jų: ilgalaikiam turtui įsigyti – 108817,71 Lt, atsargoms įsigyti – 10155,29 Lt, kitoms išlaidoms įsigyti – 584156,33 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių pajamos: **13291,49** Lt, iš jų turtui įsigyti – 2297,75 Lt, atsargoms įsigyti – 8813,31 Lt kitoms išlaidoms įsigyti – 2180,43 Lt

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro – 18431,17 Lt, kurios gaunamos už Gimnazijos valgyklos nuomą mokinių maitinimui organizuoti, sporto salės nuomą – 16962,92 Lt ir tėvų įmokos už pailgintą dienos grupę – 1468,25 Lt.

Pastaba Nr. 11 . Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Sąnaudų apskaitos rezultatai pateikiami 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 3428185,03 Lt, iš jų::

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2750368,73 Lt, iš jų: 296966,60 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos UA, 1766200,63 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos MK, 24946,34 Lt darbo užmokesčio sąnaudos iš specialios dotacijos MK mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymo poreikių, 6480,86 Lt – darbo užmokesčio sąnaudos iš kitų šaltinių, 470,69 Lt – ligos pašalpų sąnaudos iš U.A., 6352,51 Lt – ligos pašalpų sąnaudos iš M.K., 45,68 Lt – ligos pašalpų sąnaudos iš spec. dotacijos MK. Mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymo poreikių, 92000,19 Lt – socialinio draudimo sąnaudos UA, 547169,12 Lt – socialinio draudimo sąnaudos MK, 7728,33 Lt socialinio draudimo sąnaudos iš specialios MK dotacijos mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymo poreikių, 2007,78 Lt – socialinio draudimo sąnaudos iš kitų šaltinių, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 167383,54 Lt, iš jų, 387,03 Lt nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos ir 166996,51 Lt ilgalaikio materialiojo turto sąnaudos;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 291596,13 Lt, iš jų: 216981,75 Lt šildymo sąnaudos, 61654,48 Lt – elektros energijos sąnaudos, 4738,03 Lt – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos, 2142,39 Lt – ryšių paslaugų sąnaudos, 6079,48 Lt – kitų komunalinių paslaugų sąnaudos.

komandiruočių sąnaudos – 441,05 Lt;

transporto sąnaudos – 27201,26 Lt, tai kuras, remontas, mašinų draudimas;

kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 10278,08 Lt;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 14644,51 Lt;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 39099,04 Lt;

socialinių išmokų sąnaudos – 73929,75 Lt, tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos;

kitų paslaugų sąnaudos – 53242,94 Lt, iš jų: 6382,46 – pažintinė veikla ir profesinis orientavimas MK, 2684,16 Lt – IKT sąnaudos MK.

Pateikiama 2013 m. informacija pagal veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, išsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie švietimo ir socialinės apsaugos segmentų reikalingas, norint pateikti informaciją apie švietimo ir socialinės apsaugos segmentams tenkančias sąnaudas.

Šis priedas atitinka Veiklos rezultatų ataskaitos pajamas pagal finansavimo šaltinius -

Pastaba Nr. 12. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delpinigiaai 17055,63 Lt, iš jų: už pavėluotai sumokėtas socialinio draudimo įmokas – 568,08 Lt ir UAB „Fortum Švenčionių energija“ už šilumos paslaugų suteikimo pavėluotą atsiskaitymą – 16487,55 Lt.

Papildoma informacija prie metinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos pagal VSAFAS reikalavimus prieduose:

1. „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas;
2. „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas;
3. „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 6-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas;
4. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas;
5. „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas;
6. „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas;
7. „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“ 7 priedas;
8. „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“ 8 priedas;
9. „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“ 12 priedas;
10. „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas;
11. „Finansavimo sumų likučiai“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas;
12. Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta.

Direktorė



Laima Markauskienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
Buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė