

Švenčionių raj. Pabradės "Žeimenos" gimnazija  
190506888, Vilniaus g. 43, Pabradė 18177 Švenčionių r.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-05  
(data)

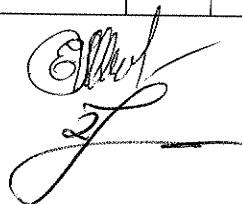
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>170185,97</b>	<b>140195,53</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	170185,97	140195,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		74874,52	78696,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,87	0,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4408,41	3996,82
II.6	Transporto priemonės		37163,40	6676,40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20817,95	17390,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		28837,21	29351,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4083,61	4083,61
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>149371,19</b>	<b>94771,10</b>
I.	Atsargos	4	712,01	1026,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		712,01	1026,41
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	3769,02	3545,37
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	72493,78	44640,20
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			313,15
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		287,10	2048,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72095,57	42133,35
III.6	Kitos gautinos sumos		111,11	145,19
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	72396,38	45559,12
	IŠ VISO TURTO:		319557,16	234966,63
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>241577,90</b>	<b>185893,77</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		104914,43	81247,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		86070,30	88738,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		30873,75	307,57
IV.	Iš kitų šaltinių		19719,42	15600,34
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>76386,41</b>	<b>47177,70</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	76386,41	47177,70
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų 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 įmokos		58,42	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		27283,00	4598,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36992,49	33149,93
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12052,50	9429,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>1592,85</b>	<b>1895,16</b>
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		1592,85	1895,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		380,18	1290,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1212,67	604,95
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		319557,16	234966,63

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Edita Meškoviėnė

Romualda Žeimo

Švenčionių raj. Pabradės "Žeimenos" gimnazija  
190506888, Vilniaus g. 43, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

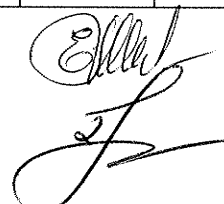
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-05  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>632381,13</b>	<b>496328,43</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	619089,40	480071,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		486877,72	371 659,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		123303,07	101 735,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7265,17	2 145,98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1643,44	4 530,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	13291,73	16256,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13291,73	16256,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	14	<b>631985,41</b>	<b>494958,00</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		541209,29	412343,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12233,79	8758,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29391,51	30043,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		167,36	306,49
V.	TRANSPORTO		5851,37	5886,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3077,23	666,75
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2000,00	1967,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17864,08	19333,41
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10327,42	8776,60
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9166,90	5585,91
XIV.	KITOS		696,46	1288,90
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>395,72</b>	<b>1370,43</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-15,54</b>	<b>-80,22</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	15,54	80,22
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>380,18</b>	<b>1290,21</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>380,18</b>	<b>1290,21</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Edita Meškoviene

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Romualda Žeimo

# ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „ŽEIMENOS“ GIMNAZIJA

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### BENDROJI DALIS

1. Švenčionių rajono Pabradės „Žeimenos“ gimnazija įsteigta 1994 m. rugsėjo 1 d., įregistruota Juridinių asmenų registre kodas 190506888. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Vilniaus g. 43, LT-18177 Pabradė, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.
2. Gimnazijos teisinė forma – biudžetinė įstaiga, priklausomybė – savivaldybės.
3. Gimnazijos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).
4. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba (toliau – Savivaldybės taryba). Savivaldybės taryba:
  - 4.1. tvirtina ir keičia Gimnazijos nuostatus;
  - 4.2. tvirtina Gimnazijos asignavimus ir skiria lėšas darbo užmokesčiui;
  - 4.3. priima sprendimą dėl Gimnazijos buveinės pakeitimo;
  - 4.4. priima sprendimus dėl Gimnazijos pertvarkymo, reorganizavimo ar likvidavimo;
  - 4.5. priima sprendimus dėl Gimnazijos struktūros pertvarkos – Gimnazijos grupės ar tipo pakeitimo arba vykdomos organizacinės veiklos pakeitimo (klasių, grupių, skyrių, filialų steigimo ar likvidavimo, Gimnazijos paskirties keitimo);
  - 4.6. skiria ir atleidžia likvidatorių arba sudaro likvidavimo komisiją ir nutraukia jos įgaliojimus;
  - 4.7. priima sprendimą dėl Gimnazijos atstovybės steigimo ir jos veiklos nutraukimo;
  - 4.8. nustato didžiausią leistiną pareigybių skaičių Gimnazijoje;
  - 4.9. priima sprendimus dėl kainų ir tarifų už Gimnazijos teikiamas atlygintinas paslaugas nustatymo;
  - 4.10. teisės aktų nustatyta tvarka skiria į pareigas ir atleidžia iš jų Gimnazijos direktorių;
  - 4.11. priima sprendimus dėl sutikimo Gimnazijai stoti ir jungtis į asociacijas, dalyvauti jų veikloje;
  - 4.12. 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 – 72.
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 rūšys:
    - 7.2.1. pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;
    - 7.2.2. priešmokyklinis amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;
    - 7.2.3. pradinis ugdymas, kodas 85.20;
  - 7.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys:
    - 7.3.1. kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;
    - 7.3.2. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;
    - 7.3.3. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;
    - 7.3.4. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01
    - 7.3.5. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29.
8. Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
9. Gimnazija filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų birželio 30 d. duomenis eurai ir centais.

11. Gimnazijos buhalterinę apskaitą vykdo Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Gimnazijos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

### **APSKAITOS POLITIKA**

12. Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

13. Gimnazijos 2019 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.

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

15. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

15.1. valstybės funkciją;

15.2. programą;

15.3. priemonę;

15.4. lėšų šaltinį;

15.5. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

17. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

18. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2018 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 – 170185,97 EUR.

Gimnazijoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

##### **Atsargos**

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų, medžiagų, degalų ir atsarginių dalių likutis – 712,01 EUR (degalų likutis – 162,34 EUR, akumuliatoriai – 136,43 EUR ir kitos medžiagos – 413,24 EUR )

##### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 3769,02 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 464,11 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3304,91 EUR.

### Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 287,10 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 794,55 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 44364,96 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 26370,52 EUR (MK lėšos), kitos sukauptos gautinos sumos – 565,54 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 111,11 EUR, tai debitoriai.

### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 831,15 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 69142,96 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2009,14 EUR, įplaukos už paslaugas – 413,13 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:

Mokėtinos socialinės išmokos – 58,42 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 27283,00 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 36992,49 EUR;

Sukauptos mokėtinos sumos – 12052,50 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

### Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 380,18 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1212,67 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 mokinių maitinimą, mokestis už pailgintą grupę ir sporto salės nuomą.

#### 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.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartį gautas turtas.

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

Direktorė



Edita Meškoviene

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
buhalterijos skyriaus buhalterė



Romualda Žeimo

