

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-09
(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		158119,46	166846,43
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	158119,46	166846,43
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		70097,47	73919,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,87	0,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7263,84	6649,38
II.6	Transporto priemonės		26151,83	34198,11
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22188,03	19265,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		28333,81	28729,45
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4083,61	4083,61
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		146963,90	139992,60
I.	Atsargos	4	4655,76	4478,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4655,76	4478,18
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	9740,70	9188,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	73316,71	63365,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			337,83
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1795,90	5045,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71520,81	57925,75
III.6	Kitos gautinos sumos			56,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	59250,73	62959,99
	IŠ VISO TURTO:		305083,36	306839,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	163501,70	171973,90
I.	Iš valstybės biudžeto		33344,74	33621,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		89138,23	89126,61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21566,51	29466,42
IV.	Iš kitų šaltinių		19452,22	19759,34
E.	ISIPAREIGOJIMAI		135953,40	129198,85
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	135953,40	129198,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos		276,24	109,98
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		14399,76	20428,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89233,06	79570,14
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		32038,38	29090,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5,96	
F.	GRYNASIS TURTAS	11	5628,26	5666,28


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		5628,26	5666,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		392,88	4453,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5235,38	1212,67
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		305083,36	306839,03

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Edita Meškoviene



Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-09
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		929290,12	824002,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	916071,06	803453,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		742180,26	632578,26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		165276,24	1 58135,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6412,32	9943,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2202,24	2796,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	13219,06	20548,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13219,06	20548,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	928873,93	819525,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		826714,69	707127,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15115,99	17895,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20636,14	31526,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		80,29	175,58
V.	TRANSPORTO		6924,39	7306,45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2070,49	3163,73
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		90,00	2037,95
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25879,03	24140,17
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		17795,14	12312,22
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8662,04	13084,50
XIV.	KITOS		4905,73	754,86
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		416,19	4476,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-23,31	-23,31
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	23,31	23,31
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		392,88	4453,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		392,88	4453,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Edita Meškovicienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ RAJONO PABRADĖS „ŽEIMENOS“ GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. 9 MĖNESIŲ 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 – 74.

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 2020 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurais 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 atskaitos 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 2020 metų 9 mėnesių finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

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 dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

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

18. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2019 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 – 158119,46 EUR.

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

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų, medžiagų, degalų ir atsarginių dalių likutis – 4655,76 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 9740,70 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3514,86 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 6225,84 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 160,00 EUR;

Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 1635,90 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1170,27 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 19635,91 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 46884,04 EUR (ML lėšos), kitos sukauptos gautinos sumos – 3830,59 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 608,18 EUR, įplaukos už paslaugas – 272,99 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 53936,94 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 4432,62 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 (2 d. ligos pašalpa) – 276,24EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 14399,76 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 89233,06 EUR;

Sukauptos mokėtinos sumos – 32038,38 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma);

Gauti išankstinai mokėjimai už pailgintą grupę – 5,96 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 392,88 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 5235,38 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.

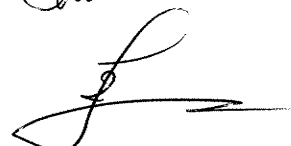
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė



Edita Meškoviėnė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus buhalterė



Romualda Žeimo

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

Pabradės Žeimenos gimnazija
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2020-01-01 - 2020-09-30 d.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																		
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	37509,72		19379,67														33570,40	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	337,83	748353,83	-19379,67	0,00	0,00	0,00	-752318,81	0,00	0,00	0,00	-337,83						-225,66	
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	87605,7	173908,58	19691,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89138,23	
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	87605,7		19691,37															89072,02
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	242	173908,58	-19691,37															66,21
3	IS 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):	27386,89	0,00	0,00	591,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6412,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21566,51	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	27386,89			591,94														22238,84
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti																		-672,33
4	IS kitų šaltinių:	19374,93	2279,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-2202,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19452,22	
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	16578,15		637,9															15019,60
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2796,78	2279,53	-637,9															4432,62
5	IS viso finansavimo sumų	172457,07	924541,94	0,00	591,94	0,00	0,00	-933751,42	0,00	0,00	0,00	-337,83						163501,70	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pminų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis