

Švenčionių r. Švenčionių Mindaugo gimnazija, 195007355, Vilniaus g. 124, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147481897
D/L: 2015-03-12 14:57:05

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-03-12 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS	P03	2.711.145,71	2.889.019,75
I	Nematerialusis turtas		0,00	530,95
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	530,95
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.711.145,71	2.888.488,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.437.720,83	2.688.665,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		101.574,83	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1,00	1,00
II.6	Transporto priemonės		32.940,59	52.703,75
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		57.650,38	95.276,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		81.258,08	51.841,41
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		191.234,71	179.566,31
I	Atsargos	P08	3.344,97	2.702,27
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.344,97	2.702,27
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	179,10	179,08
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	177.098,31	167.289,63
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, turtą, paslaugas	P10	158,66	391,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		175.843,25	165.151,31
III.6	Kitos gautinos sumos		1.096,40	1.746,87
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10.612,33	9.395,33
	IŠ VISO TURTO:		2.902.380,42	3.068.586,06

(tęsinys kitame puslapyje)

Švenčionių r. Švenčionėlių Mindaugo gimnazija, 195007355, Vilniaus g. 124, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.721.937,14	2.898.594,16
I	Iš valstybės biudžeto		113.228,34	104.899,26
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.544.627,76	2.700.082,31
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50.998,75	80.001,83
IV	Iš kitų šaltinių		13.082,29	13.610,76
E	ISIPAREIGOJIMAI		180.284,62	169.600,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		180.284,62	169.600,45
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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	Gražintinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		1.035,00	
II.8	Gražintini mokėčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	104.874,10	59.927,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8.579,83	31.891,50
II.11	Su kauptos mokėtinų sumos	P17	65.795,69	77.781,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	158,66	391,45
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas		158,66	391,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-232,79	23,79
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		391,45	367,66
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.902.380,42	3.068.586,06

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

III) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Daiva Veronika Gaidamavičiūtė
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaišienė
(vardas ir pavardė)

Švenčionių r. Švenčionėlių Mindaugo gimnazija, 195007355, Vilniaus g. 124, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147481897
D/L: 2015-03-19 16:37:43

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015-03-19 Nr. _____
(data)

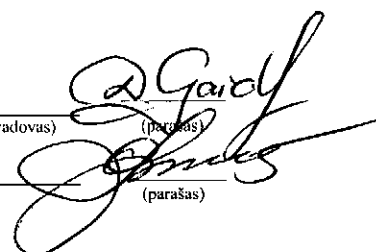
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.102.321,64	2.158.938,91
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.098.958,28	2.156.414,23
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.479.584,31	1.618.454,79
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		566.741,26	488.357,91
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29.044,22	29.051,16
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		23.588,49	20.550,37
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.363,36	2.524,68
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.363,36	2.524,68
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-2.097.731,76	-2.153.614,95
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.528.845,29	-1.661.481,72
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-220.480,63	-232.294,99
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-137.906,97	-136.633,23
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.469,83	-219,70
V	TRANSPORTO		-12.063,20	-14.708,54
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5.259,18	-4.034,46
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.156,63	-1.840,73
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-281,13	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDOVOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-21.679,87	-16.269,43
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-42.827,20	-45.193,35
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-119.557,83	-39.938,80
XIV	KITOS		-2.204,00	-1.000,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.589,88	5.323,96
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.533,39	-897,47
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.533,39	-897,47
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-3.289,28	-4.402,70
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
II	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-232,79	23,79
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-232,79	23,79
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B[centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Daiva Veronika
Gaidamavičienė
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaiškienė
(vardas ir pavardė)

Šventinių r. Šventinėlių Mindaugo gimnazija, 195007355, Vilniaus g. 124, Šventinėlių m. Šventinėlių r. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2147481897
D/L: 2015-03-19 16:37:43

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-03-18
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktino valiuta ir piskilimas: litais			
			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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1 217,00	0,00	1 217,00	-7 737,49	0,00	-7 737,49
I	Iplankos		1 872 833,98	0,00	1 872 833,98	2 017 705,80	0,00	2 017 705,80
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		1 866 128,80	0,00	1 866 128,80	2 009 469,82	0,00	2 009 469,82
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1 466 064,58	0,00	1 466 064,58	1 617 844,84	0,00	1 617 844,84
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		377 022,48	0,00	377 022,48	381 180,87	0,00	381 180,87
I.1.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		23 041,74	0,00	23 041,74	10 444,11	0,00	10 444,11
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		3 596,15	0,00	3 596,15	2 421,56	0,00	2 421,56
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3 109,03	0,00	3 109,03	2 499,89	0,00	2 499,89
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palikanos					3 314,53	0,00	3 314,53
I.7	Kitus įplankos		-3 109,03	0,00	-3 109,03	-2 420,56	0,00	-2 420,56
II	Pervestų lėšos		-1 617,63	0,00	-1 617,63			
II.1	I valstybės biudžetą		-1 491,40	0,00	-1 491,40	-2 420,56	0,00	-2 420,56
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos							
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Visojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-1 868 507,95	0,00	-1 868 507,95	-2 023 022,73	0,00	-2 023 022,73
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1 563 755,71	0,00	-1 563 755,71	-1 718 909,66	0,00	-1 718 909,66
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-127 317,45	0,00	-127 317,45	-156 438,95	0,00	-156 438,95
III.3	Komandiruočių		-4 402,43	0,00	-4 402,43	-219,70	0,00	-219,70
III.4	Transporto		-13 510,73	0,00	-13 510,73	-17 357,42	0,00	-17 357,42
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-5 259,18	0,00	-5 259,18	-4 034,46	0,00	-4 034,46
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1 483,25	0,00	-1 483,25	-1 840,73	0,00	-1 840,73
III.7	Atsargų įsigijimo		-20 517,46	0,00	-20 517,46	-14 356,77	0,00	-14 356,77
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-127 803,46	0,00	-127 803,46	-101 147,84	0,00	-101 147,84
III.11	Sumokėtos publikacijos							
III.12	Kitos išmokos		-4 458,28	0,00	-4 458,28	-8 717,20	0,00	-8 717,20
								(tęsiasi kitame puslapyje)

Švenčionių r. Švenčionėlių Mindaugo gimnazija, 195007355, Vilniaus g. 124, Švenčionėlių m. Švenčionių r. sav.
 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
		3	4	5	7	8
I						9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1,999.00	0.00	-13,418.26	0.00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1,999.00	0.00	-13,418.26	0.00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdidimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto netesidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1,999.00	0.00	13,418.26	0.00
I	Išlankos iš gautų paskolų					
II	Gauti paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atsisakymas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1,999.00	0.00	13,418.26	0.00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1,999.00	0.00	13,418.26	0.00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI					
	Pingai ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1,217.00	0.00	-7,737.49	0.00
	Pingai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9,395.33	9,395.33	17,132.82	17,132.82
	Pingai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10,612.33	10,612.33	9,395.33	9,395.33

Daiva Veronika
 Gaidamavičienė
 (vardas ir pavardė)
 Ona Kamaškinė
 (vardas ir pavardė)

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteristė))

(Signature)
 (vardas)
(Signature)
 (vardas)

Švenčionių r. Švenčionių Mindaugo gimnazija, 195007355, Vilnius g. 124, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.
2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Viegos sumos liūts, jei nemurovoku kitarp)

Pasirūpina
ID: -2147481897
D.L: 2015-03-19 16:37:43

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-03-19 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Patašos Nr.	Tiesia kontroluojantįjam subjektui					Pareikimo valiuta ir ekskluzas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nusavybės metodo itaka	Suakapas perviršis ar deficitas prieš nusavybės metodo itaka	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						367,66	367,66	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui itaka		X		X	X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		23,79	23,79	
8	Ataskaitinio laikotarpio gryvasis perviršis ar deficitas						391,45	391,45	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui itaka		X		X	X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-232,79	-232,79	
17	Ataskaitinio laikotarpio gryvasis perviršis ar deficitas						158,66	158,66	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktori
(tiesis aktis patvirtato pasirašyti asmenis pareigų pavadinimas)

B1 centrinizuos buhalterijos skyrius vedėjo

(vntausiasis buhalteris (buhalteris), teiru orivalonu raual tieses aktus)

Daiva Veronika Gaidamė
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaškinė
(vardas ir pavardė)

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MINDAUGO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2014 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2015 m. kovo 12 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių Mindaugo gimnazija įsteigta 2000 m. liepos 1 d., įmonės kodas 195007355. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Vilniaus g. 124, LT-18222 Švenčionėliai, 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 – 42, iš jų 4 darbuotojai antraeilėse pareigose..

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 2014 metų finansavimas ugdymo aplinkos išlaidoms.

11. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2014 metus, t.y. nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d.

12. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 metų gruodžio 31 duomenis litais ir centais, kad atitiktų informaciją pateiktą VSAKIS sistemoje.

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 2014 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.

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.lėšų šaltinį;

17.4.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

18. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

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

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

23. Išankstiniai mokėjimai už materialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

26. 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

27. 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“.

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

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

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

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

32. 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.

33. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

34. 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.

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

Atsargos

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

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

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

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

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

Gautinos sumos

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

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

Finansavimo sumos

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

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

45. Finansavimo sumos – gimnazijos 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.

46. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

46.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;

46.2. finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

48. 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.

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

Finansiniai įsipareigojimai

50. 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.

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

52. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

53. 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo pajamų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

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

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

56. 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

57. 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.

58. 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.

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

60. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sandoriai užsienio valiuta

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

62. 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

63. 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“.

64. 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 vienetų balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

66. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie gimnazijos 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

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

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

69. 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 ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

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

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

72. 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. P03. 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 ir jos licencijos finansinėse ataskaitose parodyta, kad turto likutinės vertės nėra, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 7017,00 Lt, sukaupta amortizacijos suma -7017,00 Lt.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo nėra.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas

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

Gimnazijoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai
1	Pastatai	
1.1	Pastatai	75
1.2	Tašytų rąstų pastatai	43
1.3	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2	Mašinos ir įrenginiai	
2.1	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
2.2	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	26
2.3	Medicinos įranga	8
2.4	Apsaugos įranga	7
2.5	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
2.6	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
2.7	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
3	Transporto priemonės	
3.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
3.2	Specialūs automobiliai	5
3.3	Kitos transporto priemonės	9
4	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	8
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
4.4	Kita biuro įranga	7
5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Scenos meno priemonės	9
5.2	Muzikos instrumentai	28
5.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
5.4	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
5.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

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

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Turto įsigijimo savikaina (Lt) 2014-12-31
2.7	Kitos mašinos ir įrenginiai	2720,00
3	Transporto priemonės	12100,00
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	118781,26
4.4	Kita biuro įranga	30942,00
5.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2750,00

2014 m. gruodžio 31 d. „Finansinės būklės ataskaitoje“: parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 2711145,71 Lt.

Per 2014 m. buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 3689,94 Lt, iš jų pagal finansavimo šaltinius: iš mokinio krepšelio – 1999,00 Lt (kompiuteris), gauta neatlygintinai – 1690,94 Lt (nešiojamas kompiuteris). Pergrupuota ilgalaikio materialiojo turto – 43141,87 Lt (bibliotekos fondų vertė perkelta iš nebalansinės sąskaitos į ilgalaikio turto sąskaitą „Bibliotekos fondai“).

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

Litais			
Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2014-01-01	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2014-12-31	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2014-12-31
Pastatai	3642721	1059290,34	2437720,83
Infrastruktūra ir kiti statiniai		44135	101574,83
Mašinos ir įrenginiai	2720	2719	1,00
Transporto priemonės	130680	97739,41	32940,59
Baldai ir biuro įranga	370287,09	311841,65	57650,38
Kitas ilgalaikis materialus turtas	98701	57985,90	81258,08
Iš viso:	4245109,09	1573711,30	2711145,71

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

Gimnazija biologinio turto neturi.

Pastaba Nr. P08. Atsargos

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

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 2702,27 Lt;

Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį viso: - 27338,76 LT;

iš jų:

įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 26999,11 Lt;

nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina – 339,65 Lt;

Sunaudota veikloje – 26696,06 Lt;

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3344,97 Lt.

Atsargų likutį 3344,97 Lt ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuras – 124,97 Lt ir atsarginės dalys – 3220,00 Lt (padangos ir akumulatorius).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai mokėjimai

Pateikiame informaciją apie išankstinius apmokėjimus pagal 6-ojo VSAFAS 6 priedą.

Išankstiniai mokėjimai sudaro – 179,10 Lt (ateinančių laikotarpių sąnaudos) transporto draudimas.

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedą.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 158,66 Lt.

Sukauptos finansavimo pajamos iš MK lėšų – 63380,63 Lt, kurias sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 216,18 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudos – 48224,5 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 14939,95 Lt;

Sukauptos finansavimo pajamos iš UA lėšų (savivaldybės biudžeto) – 112462,62 Lt, nenurašytos atsargos 3344,97 Lt, debitoriai 1096,40 Lt, tiekėjams mokėtinos sumos – 104657,92 Lt, mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 4946,06 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 610,88 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 982,58 Lt, profsąjungos mokestis – 10,98 Lt, socialinio draudimo išmoka – 1035,00 Lt, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 2029,33 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudos – 2008,90 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 622,34 Lt;

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pateikiame informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pagal 17-ojo VSAFAS 11 priedą.

Pinigus banko sąskaitoje sudaro 2 proc. paramos lėšos – 10612,33 Lt.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą, finansavimo sumų likučiai 5 priede.

Finansavimo sumų likutis 2014 m. gruodžio 31 d. – 2721937,14 Lt

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš viso – **1868127,80** Lt, iš jų:

iš valstybės biudžeto iš viso: **1468063,58** Lt iš jų: 42827,20 Lt – socialinei paramai mokiniams teikti už įsigytus produktus, 1422700,00 Lt – specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšelio, 2536,38 Lt – Nacionalinis egzaminų centras (apmokėjimas egzaminų vykdytojams);

iš savivaldybės biudžeto **377022,48** Lt, iš jų: 15621,01 – nepiniginiam turtui įsigyti, 1452442,57 – kitoms išlaidoms;

iš kitų šaltinių iš viso: **23041,74** Lt, iš jų: Lt iš jų: 14474,83 Lt iš projekto Comenius, 980,73 Lt iš Edukalogijos universiteto už praktiką, 4939,38 Lt iš paramos 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio, 2500,00 Lt iš UAB „SK Design“, 146,80 Lt iš MRU.

Pastaba Nr. P17. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų gimnazija neturi.

Pateikiame informaciją apie trumpalaikius įsipareigojimus pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedą.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: **180284,62** Lt, iš jų:

Tiekėjams mokėtinos sumos – **104874,10** Lt, iš jų: 216,18 Lt už intermeto paslaugas iš mokinio krepšelio lėšų, už komunalines paslaugas – 44183,81 Lt, už ryšio paslaugas – 54,21 Lt, už transporto išlaikymą – 801,38 Lt, ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas – 302,5 Lt, kitos paslaugos – 59316,02 Lt;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso: 317642,62 Lt, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 4946,06 Lt UA;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 610,88 Lt UA;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 982,58 Lt UA;

mokėtinos sumos profsąjungos mokestis – 10,98 Lt UA;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 2029,33

Lt UA.

Sukauptos mokėtinos sumos iš viso: **65795,69** Lt, iš jų:

sukauptos atostoginių sąnaudos – 50233,40 Lt (48224,5 Lt MK ir 2008,90

Lt UA);

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -15562,29 Lt (14939,95 Lt MK ir 622,34 Lt UA).

Pastaba Nr.18 Grynasis turtas

Grynojo turto likutis 2014 m. gruodžio 31 d. – 158,66 Lt.

Pastaba Nr.P21. 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: 2102321,64 Lt, iš jų:

finansavimo pajamos – **2098958,28** LT;

pagrindinės veiklos kitos pajamos – **3363,36** Lt.

Finansavimo pajamas sudaro:

panaudotų finansavimo sumų iš ES finansinės paramos pajamos viso: **29044,22** Lt, iš jų: ilgalaikiam turtui įsigyti – 29003,08 Lt ir atsargoms įsigyti – 41,14 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos viso: **1479584,31** Lt, iš jų: ilgalaikiam turui įsigyti – 36095,03 Lt, atsargoms įsigyti – 14701,99 Lt ir kitoms išlaidoms – 1428787,29 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos viso: **566741,26** Lt, iš jų: ilgalaikiam turtui įsigyti – 155454,57 Lt, atsargoms įsigyti – 12033,46 Lt ir kitoms išlaidoms – 399253,23 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių pajamos: **23588,49** Lt, iš jų turtui įsigyti – 1745,47 Lt, atsargoms įsigyti – 3241,01 Lt ir kitoms išlaidoms – 18602,01 Lt.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro – 3363,36 Lt, kurios gaunamos už Gimnazijos valgyklos nuomą mokinių maitinimui organizuoti.

Pastaba Nr. P02 . 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 – **2097731,76** Lt, iš jų kai kurios:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1528845,29 Lt, iš jų: 115832,03 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos UA, 1046357,36 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos MK, 3802,77 Lt – darbo užmokesčio sąnaudos iš kitų šaltinių, 84,86 Lt - ligos pašalpų sąnaudos UA, 1544,53 Lt ligos pašalpų sąnaudos MK, 35881,66 Lt – socialinio draudimo sąnaudos UA, 324163,99 Lt – socialinio draudimo sąnaudos MK, 1178,09Lt – socialinio draudimo sąnaudos iš kitų šaltinių.

ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 220480,63 Lt, iš jų, 530,95 Lt nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos ir 219949,68 Lt ilgalaikio materialiojo turto sąnaudos;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 137906,97 Lt, iš jų: 113330,88 Lt šildymo sąnaudos, 20724,74 Lt – elektros energijos sąnaudos, 1779,90 Lt – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos, 702,64 Lt – ryšių paslaugų sąnaudos, 1368,81 Lt – kitų komunalinių paslaugų sąnaudos.;

komandiruočių – 4469,83 Lt;

transporto – 12063,20 Lt;

kvalifikacijos kėlimo – 5259,18 Lt;

paprastojo remonto ir eksploatavimo – 2156,63 Lt;

sunaudotų atsargų savikaina – 21679,87;

socialinių išmokų sąnaudos – 42827,20 Lt, tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos;

kitų paslaugų – 119557,83 Lt;

kitos – 2204.00 Lt.

Pateikiama 2014 m. informacija pagal veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie švietimo ir socialinės apsaugos segmentų reikalingas, norint pateikti informaciją apie švietimo ir socialinės apsaugos segmentams tenkančias sąnaudas, švietimo sąnaudos – 2054904,56 Lt ir socialinių paslaugų sąnaudos – 42827,20 Lt.

Pastaba Nr. P23. Finansinė ir investicinė veikla

Pateikiame informaciją apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą

Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai už pavėluotai sumokėtas paslaugas už šildymą – 3289,28 Lt.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

Direktorius



Daiva Veronika Gaidamavičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė