

# Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

## 2018 M. I KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo mėn. 31d.

### I. BENDROJI DALIS

Ukmergės Antano Smetonos gimnazijos įregistravimo data – 1994 m. rugsėjo mėn. 02 d., registravimo pažymėjimo numeris Nr. 089124. Įmonės kodas 190341625. Tai viešasis juridinis asmuo, savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas – Basanavičiaus g. Nr. 7, Ukmergė. Ukmergės Antano Smetonos gimnazija – nesiekianti pelno, turinti herbinį anspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą, teikianti socialines paslaugas. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis ugdymas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 64 darbuotojai. Gimnazija lanko 404 mokiniai. Gimnazijos finansavimas yra savivaldybės biudžeto lėšos, valstybės biudžeto lėšos, Europos sąjungos lėšos, specialiųjų programų lėšos ir iš kitų šaltinių lėšos.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Ukmergės Antano Smetonos gimnazijos finansinė atskaitomybė rengiama, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Įstaiga apskaitą tvarko pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Apskaitos politika aprašyta 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte metiniame.

### III. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita: (2-ojo VSAFAS 2 priedas)

#### **P01. Ilgalaikis turtas – 1622707,70 EUR.**

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas pateiktas likutine verte, vadovaujantis 12-uju VSAFAS. Nematerialiojo turto gimnazija likutinės vertės neturi.

P02. Ilgalaikis materialus turtas – 1622707,70 EUR.. Iš jų:

P03. Pastatas – 1369938,81 EUR.

P04. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 203994,23 EUR.

P05. Mašinos ir įrengimai – 41817,74 EUR.

P06. Baldai ir biuro įranga – 6956,92 EUR.

#### **P07. Trumpalaikis turtas – 110239,79 EUR. Atsargų gimnazijoje nėra. Todėl :**

P08. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 105274,78 EUR.

P09. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 47,45 EUR. (Šią sumą sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą 47,45 EUR.)

P10. Sukauptos gautinos sumos – 104888,77 EUR. ( Šią sumą sudaro- atostoginių kaupiniai 46461,57 EUR.; darbo užmokestis 35221,10 EUR.; sodros įmokos 12714,60 EUR.; mokėtinos gautinos sumos 10101,83 EUR.; mokinių kelionės išlaidos 389,67 EUR.; )

P11. Kitos gautinos sumos – 338,56 EUR. (ją sudaro laukiamos lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) 338,56 EUR.)



P12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigai banko sąskaitose) –4965,01 EUR . (Šią sumą sudaro paramos lėšos – 3849,52 EUR.; lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) – 0,00 EUR.; projektas „ Žaliųjų judėjimas“ – 116,93 EUR.; spec. l. likutis - 998,56 EUR.)

**P13. Iš viso turto: 1732947,49 EUR.**

**P14. Finansavimo sumos – 1626384,55 EUR.**

P15. Iš valstybės biudžeto – 293272,41 EUR.

P16. Iš savivaldybės biudžeto – 1119774,96 EUR.

P17. Iš Europos Sąjungos – 208583,30 EUR.

P18. Iš kitų šaltinių – 4753,88 EUR.

**P19. Įsipareigojimai – 105227,33 EUR.**

**P20. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 105227,33 EUR.,**

P21. Tiekėjams mokėtinos sumos – **10491,50 EUR.** . Tai skola: ( UAB Ukmergės šiluma – 7189,69 EUR., AB ESO – 303,22 EUR., UAB Inter RAO – 166,39 EUR.,UAB Ermitažas – 37,00 EUR., UAB Faktus-Sum – 85,00 EUR., UAB Baltos lankos – 77,55 EUR., AB TEO Lt. – 1,96 EUR., Lietuvos rašytojų sąjunga – 97,00 EUR., AB E-mokykla – 148,89 EUR., UAB Patogu pirkti – 141,48 EUR., UAB Bitė (telefonas) – 143,99 EUR., Ugdymo plėtotės centras – 25,00 EUR., UAB Justinija – 83,50 EUR., UAB SMD – 8,00 EUR., UAB AASE – 8,58 EUR., UAB TAVO-mokykla – 35,04 EUR., UAB Diremta – 48,40 EUR., Dainius Vagonis – 49,00 EUR., Vilniaus prekybos ir amatų rūmai – 48,00 EUR., UAB Koslita – 643,31 EUR., UAB Sotega – 545,30 EUR.,UAB Ukmergės vandenys – 171,23 EUR., UAB Allma litera – 44,30 EUR., Moksleivių kelionės išlaidos – 389,67 EUR.)

P22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 47935,70 EUR.

P23. Sukauptos mokėtinos sumos – 46461,57 EUR.

**P24. Grynasis turtas – 1335,61 EUR.**

P25. Sukauptas perviršis ir deficitas – 1335,61 EUR.

P26. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1335,29EUR.

P27. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 0,32 EUR.

**P28. viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 1732947,49 EUR.**

**Veiklos rezultatų ataskaita: (3-ojo VSAFAS 2 priedas)**

Veiklos rezultatų ataskaitą reglamentuoja: finansavimo pajamos 20-asis VSAFAS, ir kitas pajamas 10-asis VSAFAS.

**P.01 Pagrindinės veiklos pajamos – 202088,35 EUR.**

P.02 Finansavimo pajamos – 200752,74 EUR.

P.03 Iš valstybės biudžeto – 147772,85 EUR.

P.04 Iš savivaldybių biudžetų – 49595,17 EUR.

P.05 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos – 2636,79EUR.

P.06 Iš kitų finansavimo šaltinių – 747,93 EUR.

P.07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1335,61 EUR.

P.08 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1335,61 EUR.

**P.09 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 200753,06 EUR.**

P.10 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 161415,13 EUR.

P.11 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 10797,42 EUR.

P.12 Komunalinių paslaugų ir ryšių – 19866,51EUR.

P.13 Komandiruočių – 115,90 EUR.

P.14 Kvalifikacijos kėlimo – 749,00 EUR.

P.15 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 3842,83 EUR.

P.16 Socialinių išmokų – 2242,70 EUR.

P.17 Kitų paslaugų – 1723,57 EUR.

**P.18 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 1335,29 EUR.**

**P.19 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką –1335,29 EUR.**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4priede.



Sukauptas perviršis ar deficitas Ukmergė Antano Smetonos gimnazijos finansinėje atskaitomybėje susidaro per 2018 metų I ketvirtį, nes pajamos už suteiktas paslaugas nelygios spec. lėšų sąnaudoms (nevienodai gaunamos ir panaudojamos lėšos už suteiktas paslaugas).

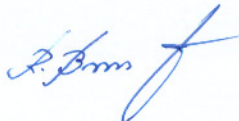
Vadovaujantis VSAFAS 7-tu standartu „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 22 punkto reikalavimais, gimnazijoje nebuvo taikomas.

Ukmergės Antano Smetonos gimnazijoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių laikotarpio pradžios iki paskutinės dienos.

Sprendimai dėl teisinių ginčų nevykdomi.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Buhalterė



Rita Kiaušinienė



**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Ukmergės Antano Smetonos gimnazija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

J. Basanvičiaus 7 Ukmergė Įm. Kodas 190341625

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2018M.03 31D. DUOMENIS**

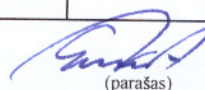
2018 04 25 Nr. 1

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>P.01</b>	<b>202088,35</b>	<b>196551,02</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P.02	200752,74	195562,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P.03	147772,85	145566
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P.04	49595,17	46561,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P.05	2636,79	3039,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P.06	747,93	395,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P.07	1335,61	988,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P.08	1335,61	988,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS</b>	<b>P.09</b>	<b>200753,06</b>	<b>195602,76</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P.10	161415,13	154806,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P.11	10797,42	11567,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P.12	19866,51	18257,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	P.13	115,9	86,13
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	P.14	749	977,17
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P.15	3842,83	4354,8
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	P.16	2242,7	3584,68
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P.17	1723,57	1968,54
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P.18</b>	<b>1335,29</b>	<b>948,26</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		430,78	571,83
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS		430,78	571,83
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>P.19</b>	<b>1335,29</b>	<b>948,26</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P.20</b>	<b>1335,29</b>	<b>948,26</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(parašas) Adolfas Girdžiūna  
(vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Rita Kiaušinė  
(vardas ir pavardė)



(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Ukmergės Antano Smetonos gimnazija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
J. Basanavičiaus 7 Ukmergė [m. Kodas 190341625

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018M.03 31D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ 2018 04 25 \_\_\_\_\_ Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tiksluoliais litų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	P01	1622707,7	1633505,12
I.1	Pleškos darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	1622707,7	1633505,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P03	1369938,81	1377013,65
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	P04	203994,23	206155,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės	P05	41817,74	42655,38
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	P06	6956,92	7680,13
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0,02
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	P07	110239,79	53672,5
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Modžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	105274,78	49328,75
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	P09	47,45	0
III.5	Suakauptos gautinos sumos	P10	104888,77	49277,46
III.6	Kitos gautinos sumos	P11	338,56	51,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P12	4965,01	4343,75
	IŠ VISO TURTO:	P13	1732947,49	1687177,62
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P14	1626384,55	1637848,55
I.	Iš valstybės biudžeto	P15	293272,41	295342,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P16	1119774,96	1125784,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	P17	208583,3	211220,09
IV.	Iš kitų šaltinių	P18	4753,88	5501,46
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>	P19	105227,33	49328,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P20	105227,33	49328,75
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos j biudžetus ir fondus		338,56	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		338,56	0
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P21	10491,5	2867,18
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P22	47935,7	
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	P23	46461,57	46461,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P24	1335,61	0,32
I.	Daliminkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	P25	1335,61	0,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P26	1335,29	-146,1
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P27	0,32	146,42
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	P28	1732947,49	1687177,62

Direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Adolfas Girdžiūna  
(vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Rita Kiaušienė  
(vardas ir pavardė)



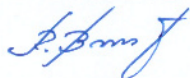
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atškinamajame rašte forma)

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	295342,56	102276,91	0	0	0	0	104347,06	0	0	0	293272,41
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	295342,56	850,93		0							
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	101425,98					2921,08				293272,41
								101425,98				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1125784,44	31400,17	0	0	0	0	37409,65	0	0	0	1119774,96
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1125784,44	1207,02									
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		30193,15					7216,5				1119774,96
								30193,15				0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	211220,09	0	0	0	0	0	2636,79	0	0	0	208583,3
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	211220,09										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0						2636,79				208583,3
4.	Iš kitų šaltinių:	5501,46	379,9	0	0,35	0	0	1127,83	0	0	0	0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1157,71	379,9		0,35							4753,88
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4343,75	0					460,93				1077,03
5.	Iš viso finansavimo sumų	1637848,55	134056,98	0	0,35	0	0	145521,33	0	0	0	1626384,55

Buhalterė



Rita Kiaušienė