

Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

2015 M. III KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. rugsėjo mėn. 30d.

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 herbinių anspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą, teikianti socialines paslaugas. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis ugdymas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 69 darbuotojai. Gimnazija lanko 478 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 2014 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte metiniame.

III. PASTABOS

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

P01. Ilgalaikis turtas – 1735398,65 EUR.

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

P02. Ilgalaikis materialus turtas – 1735398,65 EUR.. Iš jų:

P03. Pastatas – 1440687,21 EUR.

P04. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 225611,33 EUR.

P05. Mašinos ir įrengimai – 58920,12 EUR.

P06. Baldai ir biuro įranga – 10179,99 EUR.

P07. Trumpalaikis turtas – 104733,36 EUR. Atsargų gimnazijoje nėra. Todėl :

P08. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 101240,56 EUR.

P09. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 308,03 EUR. (Šią sumą sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą 132,69 EUR.; laukiamos lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) 175,34 EUR.)

P10. Sukauptos gautinos sumos – 100502,53 EUR. (Šią sumą sudaro- atostoginių kaupiniai 41803,93 EUR.; darbo užmokestis 32868,06 EUR.; sodros įmokos 12429,84 EUR.; mokėtinos gautinos sumos 13328,02 EUR.; mokinių kelionės išlaidos 72,68 EUR.;)

P11. Kitos gautinos sumos – 430,00 EUR. (sumos pervestos į biudžetą spec. lėšų)

P12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigai banko sąskaitose) –3492,80 EUR . (Šią sumą sudaro paramos lėšos – 2097,45 EUR.; projekto lėšos „ Žaliųjų judėjimas – mažiau šiukšlių“ už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) - 773,11 EUR.; spec. l. likutis - 331,19 EUR.)

P13. Iš viso turto: 1840132,01 EUR.

P14. Finansavimo sumos – 1736838,11 EUR.

P15. Iš valstybės biudžeto – 343455,32 EUR.

P16. Iš savivaldybės biudžeto – 1152518,11 EUR.

P17. Iš Europos Sąjungos – 238316,30 EUR.

P18. Iš kitų šaltinių – 2548,38 EUR.

P19. Įsipareigojimai – 100502,53 EUR.

P20. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 100502,53 EUR.,

P21. Tiekėjams mokėtinos sumos – **13400,70 EUR.** . Tai skola: (TEO LT, AB Bitė ryšiai – 59,36 EUR., UAB Bikuvos prekyba – 168,21 EUR., UAB Ukmergės šiluma – 8612,84 EUR., AB LESTO – 297,30 EUR., Energijos tiekimas UAB – 229,02 EUR., UAB Briedžiukas – 161,31 EUR., UAB Koslita – 153,45 EUR., V. Sutkauskienės įm. – 130,32 EUR., Lietuvos draudimas – 101,37 EUR., UAB SMD – 237,48 EUR., AASE – 210,30 EUR., UAB Bemija – 14,01 EUR., UAB Avsista – 650,50 EUR., UAB Justinija – 50,00 EUR., UAB Inspesta – 202,84 EUR., Ukmergės mokytojų šv. centras – 9,09 EUR., UAB Tinklas lt – 28,00 EUR., Vilniaus perkvalifikavimo g. fil – 40,00 EUR., UAB Didakta – 27,98 EUR., UAB Sinkevičiūtė – Vogel 438,63 EUR., V Į Kretingos maistas – 1038,19 EUR.,UAB Ukmergės autobusų parkas – 45,00 EUR., UAB Senukai – 45,12 EUR.,J. Mackevičiaus l. Briedis – 237,70 EUR., Lietuvos chorų sąjunga – 140,00 EUR., Moksleivių kelionės išlaidos – 72,68 EUR.)

P22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 45297,90 EUR.

P23. Sukauptos mokėtinios sumos – 41803,93 EUR.

P24. Grynasis turtas – 2791,37 EUR.

P25. Sukauptas perviršis ir deficitas – 2791,37 EUR.

P26. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 928,03 EUR.

P27. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 1863,34 EUR.

P28. viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 1840132,01 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 – 611469,07 EUR.

P.02 Finansavimo pajamos – 609219,11 EUR.

P.03 Iš valstybės biudžeto – 473430,50 EUR.

P.04 Iš savivaldybių biudžetų – 107567,58 EUR.

P.05 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos – 23470,77 EUR.

P.06 Iš kitų finansavimo šaltinių – 4750,26 EUR.

P.07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2249,96 EUR.

P.08 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2249,96 EUR.

P.09 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 610541,04 EUR.

P.10 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 494027,26 EUR.

P.11 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 45012,28 EUR.

P.12 Komunalinių paslaugų ir ryšių – 25327,30 EUR.

P.13 Komandiruočių – 285,34 EUR.

P.14 Kvalifikacijos kėlimo – 2189,59 EUR.

P.15 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 28354,49 EUR.

P.16 Socialinių išmokų – 7985,87 EUR.

P.17 Kitų paslaugų – 5727,67 EUR.

P.18 Kitos – 1631,24 EUR.

P.19 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 928,03 EUR.

P.20 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 928,03 EUR.

P.21 Grynasis perviršis ar deficitas – 928,03 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 2015 metų III 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.

Vyr. buhalterė



Rita Bikulčienė

(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 Įm. Kodas 190341625

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015M.09 30D. DUOMENIS

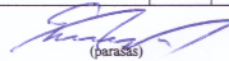
2015 10 20 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	1735398,65	1778123,96
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Pietros darbai			
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	1735398,65	1778123,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	P03	1440687,21	1461911,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P04	225611,33	232096,46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	P05	58920,12	67989,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	P06	10179,99	16125,79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P07	104733,36	67304,01
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, 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			0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	101240,56	63771,28
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	308,03	357,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	100502,53	63413,77
III.6	Kitos gautinos sumos	P11	430	0
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P12	3492,8	3532,73
	IŠ VISO TURTO:	P13	1840132,01	1845427,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P14	1736838,11	1780150,86
I.	Iš valstybės biudžeto	P15	343455,32	352675,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P16	1152518,11	1172992,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	P17	238316,3	250670,71
IV.	Iš kitų šaltinių	P18	2548,38	3811,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P19	100502,53	63413,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P20	100502,53	63413,77
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P21	13400,7	21609,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P22	45297,9	-387
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P23	41803,93	41803,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P24	2791,37	1863,34
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P25	2791,37	1863,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P26	928,03	-387
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P27	1863,34	2250,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	P28	1840132,01	1845427,97

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Adolfas Girdžiūna
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rita Bikulčiėnė
(vardas ir pavardė)

**(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

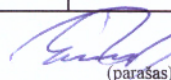
PAGAL 2015M.09 30D. DUOMENIS

_____ 2015 10 20 _____ Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P01	611469,07	639589,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P02	609219,11	638278,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P03	473430,50	506399,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P04	107567,58	105018,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P05	23470,77	15708,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P06	4750,26	11151,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P07	2249,96	1310,9
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P08	2249,96	1310,9
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P09	610541,04	638601,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P10	494027,26	530732,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P11	45012,28	43465,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P12	25327,3	26430,25
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	P13	285,34	552,35
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	P14	2189,59	1107
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P15	28354,49	20517,14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	P16	7985,87	9355,75
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P17	5727,67	5891,52
XIV.	KITOS	P18	1631,24	549,62
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P19	928,03	988,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P20	928,03	988,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P21	928,03	988,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Adolfas Girdžiūna
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Rita Bikulčienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, absoliutę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų užskaičiavimo esmė forma)

PAGAL 2015 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiksiai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	352675,82	419951,65	0	1961,72	0	0	431133,87	0	0	0	343455,32
I.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	352675,82	8093,78		1961,72			19276				343455,32
I.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	411857,87					411857,87				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1172992,99	92300,57	0	0	0	0	112775,45	0	0	0	1152518,11
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1172992,99	2833,03		0			23307,91				1152518,11
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	89467,54					89467,54				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):	250670,71	0	0	11116,36	0	0	23470,77	0	0	0	238316,3
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	250670,71			11116,36			23470,77				238316,3
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0
4.	Iš kitų šaltinių:	3811,34	3300,89	0	0	0	0	4563,85	0	0	0	2548,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1166,21	617,66		0			971,25				812,62
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2645,13	2683,23					3592,6				1735,76
5.	Iš viso finansavimo sumų	1780150,86	515553,11	0	13078,08	0	0	571943,94	0	0	0	1736838,11

Buhalterė

Rita Bikiulienė

