

Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

2016 M. III KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 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 herbinį anspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą, teikianti socialines paslaugas. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis ugdymas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 64 darbuotojai. Gimnazija lanko 418 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 2015 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 – 1687235,57 EUR.. Iš jų:

P03. Pastatas – 1412387,85 EUR.

P04. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 216964,49 EUR.

P05. Mašinos ir įrengimai – 48893,45 EUR.

P06. Baldai ir biuro įranga – 8989,78 EUR.

P07. Trumpalaikis turtas – 92923,10 EUR. Atsargų gimnazijoje nėra. Todėl :

P08. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 89951,78 EUR.

P09. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 298,50 EUR. (Šią sumą sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą 133,56 EUR.; laukiamos lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) 164,94EUR.)

P10. Sukauptos gautinos sumos – 89060,68 EUR.(Šią sumą sudaro- atostoginių kaupiniai 41803,93 EUR.; darbo užmokestis 33462,94 EUR.; sodros įmokos 12027,29 EUR.; mokėtinos gautinos sumos 3155,37 EUR.; mokinių kelionės išlaidos 178,35 EUR.;)

P11. Kitos gautinos sumos – 592,60 EUR. (sumos pervestos į biudžetą spec. lėšų)

P12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigai banko sąskaitose) –2971,32 EUR . (Šią sumą sudaro paramos lėšos – 1982,00 EUR.; projekto lėšos 0,00 EUR. už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) - 638,27 EUR.; spec. l. likutis - 351,05 EUR.)

P13. Iš viso turto: 1780158,67 EUR.

P14. Finansavimo sumos – 1688994,52EUR.

P15. Iš valstybės biudžeto – 303496,83 EUR.

P16. Iš savivaldybės biudžeto – 1155845,73 EUR.

P17. Iš Europos Sąjungos – 225928,34EUR.

P18. Iš kitų šaltinių – 3723,62 EUR.

P19. Įsipareigojimai – 89863,89 EUR.

P20. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 89863,89 EUR.,

P21. Tiekėjams mokėtinos sumos – **3333,72 EUR.** . Tai skola: (TEO LT, AB Bitė ryšiai – 58,53 EUR., UAB Bikuvos prekyba – 256,42 EUR., UAB Ukmergės šiluma – 0,00 EUR., AB ESO – 302,00 EUR., Energijos tiekimas UAB – 221,40 EUR., UAB Koslita – 131,60 EUR., V. Sutkauskienės įm. – 43,44 EUR., Lietuvos paštas – 27,27 EUR., UAB SMD – 118,74 EUR., AASE – 70,10 EUR., UAB Bemija – 36,44 EUR., UAB Senukai – 71,91 EUR., UAB Justinija – 204,00 EUR., Ukmergės mokytojų šv. centras – 342,00 EUR., V Š I Tavo mokykla – 35,04 EUR., UAB Didakta – 0,00 EUR., UAB Sinkevičiūtė – Vogel – 0,00 EUR., UAB Sotega – 914,30 EUR.,UAB Ukmergės vandenys – 217,18 EUR., K. Simonavičiaus mok. – 70,00 EUR., NEC – 35,00 EUR., Moksleivių kelionės išlaidos – 178,35 EUR.)

P22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 45490,23 EUR.

P23. Sukauptos mokėtinos sumos – 40236,73 EUR.

P24. Grynasis turtas – 1300,26 EUR.

- P25. Sukauptas perviršis ir deficitas – 1300,26 EUR.
- P26. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 504,45 EUR.
- P27. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 795,81 EUR.

P28. viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 1780158,67 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 – 569597,32 EUR.

- P.02 Finansavimo pajamos – 567205,58 EUR.
- P.03 Iš valstybės biudžeto – 442389,77 EUR.
- P.04 Iš savivaldybių biudžetų – 107157,46 EUR.
- P.05 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos – 11301,10 EUR.
- P.06 Iš kitų finansavimo šaltinių – 6357,25 EUR.
- P.07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2391,74 EUR.
- P.08 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2391,74 EUR.

P.09 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 569092,87 EUR.

- P.10 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 477097,59 EUR.
- P.11 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 36904,44 EUR.
- P.12 Komunalinių paslaugų ir ryšių – 24679,22 EUR.
- P.13 Komandiruočių – 440,15 EUR.
- P.14 Kvalifikacijos kėlimo – 2015,52 EUR.
- P.15 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 13157,34 EUR.
- P.16 Socialinių išmokų – 7258,38 EUR.
- P.17 Kitų paslaugų – 6720,92 EUR.
- P.18 Kitos – 819,31 EUR.

P.19 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 504,45 EUR.

P.20 Grynas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 504,45 EUR.

P.21 Grynas perviršis ar deficitas – 504,45 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 2016 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 [m. Kodas 190341625]

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016M.09 30D. DUOMENIS

2016 10 20 Nr. 3
(data)

Pateiktima valiuta ir tikslumas: litais arba tiksliau nei litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P01	1687235,57	1722505,27
I.1	Pletros 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	1687235,57	1722505,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P03	1412387,85	1433612,36
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	P04	216964,49	223449,62
II.5	Mašinos ir įrenginiai	P05	48893,45	56124,56
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	P06	8989,78	9318,73
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			
I.	Atsargos	P07	92923,1	66816,06
I.1	Strateginės ir nebevečiamosios atsargos		0	0
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	89951,78	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, turta, paslaugas	P09	298,5	151,97
III.5	Suakauptos gautinos sumos	P10	89060,68	47686,46
III.6	Kitos gautinos sumos	P11	592,6	317,19
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P12	2971,52	3044,78
	IŠ VISO TURTO	P13	1780158,67	1789321,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P14	1688994,52	1724906,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P15	303496,83	310444,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	P16	1155845,73	1173946,33
IV.	Iš kitų šaltinių	P17	225928,34	237211,26
		P18	3723,62	3303,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P19	89863,89	48003,65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P20	89863,89	48003,65
II.1	Ilgalaikų atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikų įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		803,21	317,19
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		803,21	317,19
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P21	3333,72	7449,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P22	45490,23	
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	P23	40236,73	40236,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P24	1300,26	1863,34
I.	Daliminkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	P25	1300,26	795,81
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas	P26	504,45	-1067,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P27	795,81	1863,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	P28	1780158,67	1774773,2

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


(parašas)

Adolfas Girdžiūna
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rita Bikuličienė
(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

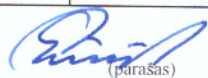
PAGAL 2016M.09 30D. DUOMENIS

_____ 2016 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	569597,32	611469,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P02	567205,58	609219,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P03	442389,77	473430,5
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P04	107157,46	107567,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P05	11301,1	23470,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P06	6357,25	4750,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P07	2391,74	2249,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P08	2391,74	2249,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P09	569092,87	610541,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P10	477097,59	494027,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P11	36904,44	45012,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P12	24679,22	25327,3
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	P13	440,15	285,34
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	P14	2015,52	2189,59
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P15	13157,34	28354,49
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	P16	7258,38	7985,87
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P17	6720,92	5727,67
XIV.	KITOS	P18	819,31	1631,24
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P19	504,45	928,03
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 KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P20	504,45	928,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P21	504,45	928,03
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 Bikulčiienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsrašio lygio finansinių ataskaitų atskiramajame raišči forma)

PAGAL 2016 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	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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):	310444,51	393400,18	0	36,52	0	0	400384,38	0	0	0	303496,83
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	310444,51	6334,64		36,52			13318,84				303496,83
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	387065,54					387065,54				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1173946,53	89279,43	0	0	0	0	107380,23	0	0	0	1155845,73
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1173946,53	2640,58	0				20741,38				1155845,73
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	86638,85					86638,85				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):	237211,26	0	0	18,18	0	0	11301,10	0	0	0	225928,34
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	237211,26			18,18			11301,10				225928,34
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0
4.	Iš kitų šaltinių:	3303,91	10187,69	0	852,7	0	0	10620,68	0	0	0	3723,62
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	400,03	4211,53		852,7			3722,64				1741,62
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2903,88	5976,16					6898,04				1982
5.	Iš viso finansavimo sumų	1724906,21	492867,30	0	907,4	0	0	529686,39	0	0	0	1688994,52

Buhalterė



Rita Bikulčiene

2016-10-10