

Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

2019 M. II KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. birželio 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 449 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 2018m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte metiniame.

III. PASTABOS

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

P01. Ilgalaikis turtas – 1680348,59 EUR.

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

P02. Ilgalaikis materialus turtas – 1680348,59 EUR.. Iš jų:

P03. Pastatas – 1334564,61 EUR.

P04. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 193185,68 EUR.

P05. Mašinos ir įrengimai – 47369,38 EUR.

P06. Baldai ir biuro įranga – 105228,92 EUR.

P07. Trumpalaikis turtas – 63720,76 EUR. Atsargų gimnazijoje nėra. Todėl :

P08. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 53502,62 EUR.

P09. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 136,44 EUR. (Šią sumą sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą 136,44 EUR.)

P10. Sukauptos gautinos sumos – 51618,45 EUR. (Šią sumą sudaro- atostoginių kaupiniai 49950,84 EUR.; darbo užmokestis 0,00 EUR.; sodros įmokos 0,01 EUR.; mokėtinos gautinos sumos 1484,44 EUR.; mokinių kelionės išlaidos 183,16 EUR.;)

P11. Kitos gautinos sumos – 1747,73 EUR. (ją sudaro spec. lėšos pervestos savivaldybei (tai lėšos už turto nuomą) 1747,73 EUR.)

P12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigai banko sąskaitose) –10218,14 EUR . (Šią sumą sudaro paramos lėšos – 856,40 EUR.; lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) – 428,09 EUR.; projektas „Erazmus +“ – 8697,21 EUR.; spec. l. likutis - 236,44 EUR.)

P13. Iš viso turto: 1744069,35 EUR.

P14. Finansavimo sumos – 1689902,20 EUR.

P15. Iš valstybės biudžeto – 301818,78 EUR.

P16. Iš savivaldybės biudžeto – 1089828,72 EUR.

P17. Iš Europos Sąjungos – 288029,06 EUR.

P18. Iš kitų šaltinių – 10225,64 EUR.

P19. Įsipareigojimai – 52046,54 EUR.

P20. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 52046,54 EUR.,

P21. Tiekėjams mokėtinos sumos – **1667,60 EUR.** . Tai skola: (AB ESO – 383,40 EUR., UAB Bitė – 7,71 EUR., UAB Teoo – 50,36 EUR., IĮ Justinija – 80,00 EUR., UAB AASE – 122,36 EUR., VĮ Registrų centras – 4,93 EUR., Ukmergės PSCP – 11,71 EUR., Arūnas Vašatkevičius už transportą – 150,00 EUR., UAB Bikuva – 44,57 EUR., UAB Bemija – 24,51 EUR., UAB Rabena – 200,00 EUR., Ukmergės mokytojų šv. centras – 3,69 EUR., AB Elektros tiekimas – 339,97 EUR., UAB Ukmergės vandenys – 61,23 EUR., Moksleivių kelionės išlaidos – 183,16 EUR.)

P22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0,01 EUR.

P23. Sukauptos mokėtinos sumos – 449950,84EUR.

P24. Grynasis turtas – 2120,61 EUR.

P25. Sukauptas perviršis ir deficitas – 2120,61 EUR.

P26. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1896,07EUR.

P27. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 224,54 EUR.

P28. viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 1744069,35 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 – 535621,77 EUR.

P.02 Finansavimo pajamos – 533725,70 EUR.

P.03 Iš valstybės biudžeto – 402368,61 EUR.

P.04 Iš savivaldybių biudžetų – 88412,55EUR.

P.05 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos – 38505,56 EUR.

P.06 Iš kitų finansavimo šaltinių – 4438,98 EUR.

P.07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1896,07 EUR.

P.08 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1896,07 EUR.

P.09 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 534383,30 EUR.

P.10 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 425938,39 EUR.

P.11 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 60003,96 EUR.

P.12 Komunalinių paslaugų ir ryšių – 27100,11 EUR.

P.13 Komandiruočių – 258,51 EUR.

P.14 Kvalifikacijos kėlimo – 1418,40 EUR.

P.15 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7852,36 EUR.

P.16 Socialinių išmokų – 4534,36 EUR.

P.17 Kitų paslaugų – 7277,21 EUR.

P.18 pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 1238,47 EUR.

P.19 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 1896,07 EUR.

P.20 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 1896,07 EUR.

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

Sukauptas perviršis ar deficitas Ukmergė Antano Smetonos gimnazijos finansinėje atskaitomybėje susidaro per 2019 metų II ketvirtį, nes pajamos už suteiktas paslaugas nelygios spec. lėšų sąnaudoms (nevienodai gaunamos ir panaudojamos lėšos už suteiktas paslaugas).

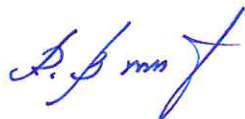
Vadovaujantis VSAFAS 7-tu standartu „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 22 punkto reikalavimais, gimnazijoje nebuvo taikomas.

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.

V. 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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019M.06 30D. DUOMENIS

2019 07 10 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.01	535621,77	450571,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P.02	533725,7	449050,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P.03	402368,61	358633,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P.04	88412,55	83209,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P.05	38505,56	5273,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P.06	4438,98	1934,1
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P.07	1896,07	1521,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P.08	1896,07	1521,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P.09	534383,3	449750,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P.10	425938,39	385829,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P.11	60003,96	21594,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P.12	27100,11	23489,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	P.13	258,51	650,37
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	P.14	1418,4	1228,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P.15	7852,36	9018,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	P.16	4534,36	4246,74
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P.17	7277,21	3691,62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P.18	1238,47	821,6
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		657,6	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		657,6	769,34
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		0	769,34
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P.19	1896,07	821,6
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P.20	1896,07	821,6
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Adolfas Girdžiūna
(parašas) (vardas ir pavardė)

 Rita Kiaušiniene
(parašas) (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 Jm. Kodas 190341625

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019M.06 30D. DUOMENIS


2019 07 10 Nr. 2
(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	1680348,59	1740352,55
I.	Ne materialusis turtas		0	26390
I.1.	Pėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		0	26390
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	1680348,59	1713962,55
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai	P03	1334564,61	1348714,29
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P04	193185,68	197509,1
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai	P05	47369,58	50034,7
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga	P06	105228,92	117704,46
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	0
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	63720,76	62988,89
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	53502,62	51461,3
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	136,44	461,89
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	51618,45	50814,9
III.6.	Kitos gautinos sumos	P11	1747,73	184,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P12	10218,14	11527,59
IŠ VISO TURTO:		P13	1744069,35	1803341,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P14	1689902,2	1751806,64
I.	Iš valstybės biudžeto	P15	301818,78	311667,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P16	1089828,72	1101748,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	P17	288029,06	326102,44
IV.	Iš kitų šaltinių	P18	10225,64	12288,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P19	52046,54	51310,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P20	52046,54	51310,26
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		428,09	310,85
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		428,09	310,85
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	P21	1667,6	1048,57
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P22	0,01	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P23	49950,84	49950,84
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P24	2120,61	224,54
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P25	2120,61	224,54
IV.1.	Einausių metų perviršis ar deficitas	P26	1896,07	224,22
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P27	224,54	0,32
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	P28	1744069,35	1803341,44

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Adolfas Giržiuona
(vardas ir pavardė)

Rita Kiaušinienė
(vardas ir pavardė)