

# Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

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

2018 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 herbinį 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 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte metiniame.

### III. PASTABOS

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

#### **P01. Ilgalaikis turtas – 1611910,28 EUR.**

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

P02. Ilgalaikis materialus turtas – 1611910,28 EUR.. Iš jų:

P03. Pastatas – 1362863,97 EUR.

P04. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 201832,52 EUR.

P05. Mašinos ir įrengimai – 40980,08 EUR.

P06. Baldai ir biuro įranga – 6233,71 EUR.

#### **P07. Trumpalaikis turtas – 106835,71 EUR. Atsargų gimnazijoje nėra. Todėl :**

P08. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 103649,10 EUR.

P09. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 88,15 EUR. (Šią sumą sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą 37,63 EUR.)

P10. Sukauptos gautinos sumos – 102631,14 EUR.( Šią sumą sudaro- atostoginių kaupiniai 46461,57 EUR.; darbo užmokestis 28376,09 EUR.; sodros įmokos 26954,57 EUR.; mokėtinos gautinos sumos 838,91 EUR.; mokinių kelionės išlaidos 0,00 EUR.; )

P11. Kitos gautinos sumos – 929,81 EUR. (ją sudaro laukiamos lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) 929,81 EUR.)

P12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigai banko sąskaitose) – 3186,61 EUR. (Šią sumą sudaro paramos lėšos – 2976,72 EUR.; lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) – 100,00 EUR.; projektas „Žaliųjų judėjimas“ – 109,89 EUR.; spec. l. likutis - 0,00 EUR.)

**P13. Iš viso turto: 1718745,99 EUR.**

**P14. Finansavimo sumos – 1614996,89 EUR.**

P15. Iš valstybės biudžeto – 291202,26 EUR.

P16. Iš savivaldybės biudžeto – 1113765,48 EUR.

P17. Iš Europos Sąjungos – 205946,51 EUR.

P18. Iš kitų šaltinių – 4082,64 EUR.

**P19. Įsipareigojimai – 102927,18 EUR.**

**P20. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 102927,18 EUR.,**

P21. Tiekėjams mokėtinos sumos – **838,91 EUR.** . Tai skola: ( AB ESO – 55,74 EUR., UAB Bitė – 0,87 EUR., UAB Teoo – 1,15 EUR., UAB Sinkevychiūtė-Vogel – 140,99 EUR., UAB Bikuva – 103,22 EUR., UAB Bemija – 80,11 EUR., UAB Rabena – 115,00 EUR., Ukmergės mokytojų šv. centras – 209,13 EUR., UAB Ukmergės vandenys – 132,70 EUR., Moksleivių kelionės išlaidos – 0,00 EUR.)

P22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 55330,66 EUR.

P23. Sukauptos mokėtinos sumos – 46461,57 EUR.

**P24. Grynasis turtas – 821,92 EUR.**

P25. Sukauptas perviršis ir deficitas – 821,92 EUR.

P26. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 821,60 EUR.

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

**P28. viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 1718745,99 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 – 450571,97 EUR.**

P.02 Finansavimo pajamos – 449050,05 EUR.

P.03 Iš valstybės biudžeto – 358633,22 EUR.

P.04 Iš savivaldybių biudžetų – 83209,15 EUR.

P.05 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos – 5273,58 EUR.

P.06 Iš kitų finansavimo šaltinių – 1934,10 EUR.

P.07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1521,92 EUR.

P.08 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1521,92 EUR.

**P.09 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 449750,37 EUR.**

P.10 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 385829,73 EUR.

P.11 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 21594,84 EUR.

P.12 Komunalinių paslaugų ir ryšių – 23489,97 EUR.

P.13 Komandiruočių – 650,37 EUR.

P.14 Kvalifikacijos kėlimo – 1228,19 EUR.

P.15 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 9018,91 EUR.

P.16 Socialinių išmokų – 4246,74 EUR.

P.17 Kitų paslaugų – 3691,62 EUR.

P.18 pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 821,60 EUR.

**P.19 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 821,60 EUR.**

**P.20 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 821,60 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 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

(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.06 30D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ 2018 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
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	P01	1611910,28	1633505,12
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P02	1611910,28	1633505,12
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P03	1362863,97	1377013,65
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	P04	201832,52	206155,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės	P05	40980,08	42655,38
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	P06	6233,71	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>			
I.	Atsargos	P07	106835,71	53672,5
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P08	103649,1	49328,75
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P09	88,15	0
III.6	Kitos gautinos sumos	P10	102631,14	49277,46
IV.	Trumpalaikės investicijos	P11	929,81	51,29
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P12	3186,61	4343,75
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P13	1718745,99	1687177,62
I.	Iš valstybės biudžeto	P14	1614996,89	1637848,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P15	291202,26	295342,56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	P16	1113765,48	1125784,44
IV.	Iš kitų šaltinių	P17	205946,51	211220,09
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P18	4082,64	5501,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P19	102927,18	49328,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P20	102927,18	49328,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		296,04	0
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		296,04	0
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P21	838,91	2867,18
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P22	55330,66	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P23	46461,57	46461,57
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas	P24	821,92	0,32
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuostabių metų įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P25	821,92	0,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P26	821,6	-146,1
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>	P27	0,32	146,42
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	P28	1718745,99	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 Kiaušinienė  
(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 ĩm. Kodas 190341625  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**


PAGAL 2018M.06 30D. DUOMENIS

2018 07 10 Nr.2  
(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>		
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P.02	450571,97	460291,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P.03	449050,05	459171,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P.04	358633,22	369926,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P.05	83209,15	81921,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P.06	5273,58	5905,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1934,1	1417,6
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P.07	1521,92	1119,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P.08	1521,92	1119,57
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>P.09</b>		
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P.10	449750,37	459251,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P.11	385829,73	392510,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P.12	21594,84	22918,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	P.13	23489,97	22973,63
V.	TRANSPORTO		650,37	392,2
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	P.14	1228,19	2322,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P.15		
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	P.16	9018,91	7865,43
XI.	NUOMOS		4246,74	5768,9
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS	P.17	3691,62	4499,17
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P.18</b>		
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		769,34	
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		769,34	
<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>	821,6	1039,83
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P.20</b>	821,6	1039,83
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 Kiaušienė  
(vardas ir pavardė)

Ukmege's Antano Smetonos gimnazija

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pavykimo per ataskaitinį laikotarpį patikrinimo žemėsrodžio lygio finansinių ataskaitų sudėtinajame nde forma)

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
		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	305251,96	0	0	0	0	309392,26	0	0	0	0	0	291202,26
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	295342,56	5368,55					9508,85						291202,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	299883,41					299883,41						0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1125784,44	67077,47	0	0	0	0	79096,43	0	0	0	0	0	1113765,48
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1125784,44	3082,49					15101,45						1113765,48
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		63994,98					63994,98						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	5273,58	0	0	0	0	0	205946,51
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	211220,09						5273,58						205946,51
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0												0
4.	Iš kitų šaltinių:	5501,46	979,23	0	0,35	0	0	2398,4	0	0	0	0	0	4082,64
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1157,71	464,3		0,35			626,33						996,03
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4343,75	514,93					1772,07						3086,61
5.	Iš viso finansavimo sumų	1637848,55	373308,66	0	0,35	0	0	396160,67	0	0	0	0	0	1614996,89

Buhalterė Rita Kiaušimienė

