

# Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

## 2019 M. III KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 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 56 darbuotojai. Gimnazija lanko 375 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 – 1689643,76 EUR.**

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

- P02. Ilgalaikis materialus turtas – 1689643,76 EUR.. Iš jų:
- P03. Pastatas – 1327489,77 EUR.
- P04. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 191023,97 EUR.
- P05. Mašinos ir įrengimai – 46036,72 EUR.
- P06. Baldai ir biuro įranga – 125093,30 EUR.

#### **P07. Trumpalaikis turtas – 69787,40 EUR. Atsargų gimnazijoje nėra. Todėl :**

- P08. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 65763,30 EUR.
- P09. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 161,12 EUR. (Šią sumą sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą 161,12 EUR.)
- P10. Sukauptos gautinos sumos – 63388,75 EUR. ( Šią sumą sudaro- atostoginių kaupiniai 49950,84 EUR.; darbo užmokestis 9925,05 EUR.; sodros įmokos 132,21 EUR.; mokėtinos gautinos sumos 3348,65 EUR.; mokinių kelionės išlaidos 32,00 EUR.; )
- P11. Kitos gautinos sumos – 2213,43 EUR. (ją sudaro spec. lėšos pervestos savivaldybei (tai lėšos už turto nuomą) 2213,43 EUR.)

P12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigai banko sąskaitose) –4024,10 EUR . (Šią sumą sudaro paramos lėšos – 721,40 EUR.; lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) – 0,00 EUR.; projektas „ Erasmus +“ – 3302,70 EUR.; spec. l. likutis - 0,00 EUR.)

**P13. Iš viso turto: 1759431,16 EUR.**

**P14. Finansavimo sumos – 1693667,86 EUR.**

P15. Iš valstybės biudžeto – 302795,34 EUR.

P16. Iš savivaldybės biudžeto – 1083868,65 EUR.

P17. Iš Europos Sąjungos – 302388,74 EUR.

P18. Iš kitų šaltinių – 4615,13 EUR.

**P19. Įsipareigojimai – 63481,57 EUR.**

**P20. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 52046,54 EUR.,**

P21. Tiekėjams mokėtinos sumos – 3380,65 EUR. . Tai skola: ( AB ESO – 449,17 EUR., UAB Bitė – 7,71 EUR., UAB Teoo – 15,65 EUR., IĮ Justinija – 270,00 EUR., UAB Bruneros – 927,20EUR., (gamygos išlaidos) - 239,12 EUR., UAB Ofise day – 154,88 EUR., Ukmergės PSPC – 83,76 EUR., UAB Biukvos prekyba – 160,98 EUR., UAB Hotel – 34,00 EUR., UAB Sinkevychiūtė-Vogel – 42,35 EUR., UAB Bemija – 48,02 EUR., UAB Senukai – 40,71 EUR., Ukmergės šiluma – 198,02 EUR., AB Elektros tiekimas – 493,01 EUR., UAB Ukmergės vandenys – 184,07 EUR., Moksleivių kelionės išlaidos – 32,00 EUR.)

Kitos mokėtinos sumos biudžetui (tai lėšos už patarnavimus iš UAB Bruneros ) – 92,82 EUR.

P22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 10057,26 EUR.

P23. Sukauptos mokėtinos sumos – 49950,84EUR.

**P24. Grynasis turtas – 2281,73 EUR.**

P25. Sukauptas perviršis ir deficitas – 2281,73 EUR.

P26. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 2057,19 EUR.

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

**P28. viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 1759431,16 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 – 681929,99 EUR.**

P.02 Finansavimo pajamos – 679872,80 EUR.

P.03 Iš valstybės biudžeto – 490030,59 EUR.

P.04 Iš savivaldybių biudžetų – 122057,10EUR.

P.05 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos – 57395,22 EUR.

P.06 Iš kitų finansavimo šaltinių – 10389,89 EUR.

P.07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2057,19 EUR.

P.08 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2057,19 EUR.

**P.09 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 680958,49 EUR.**

P.10 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 528575,33 EUR.

P.11 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 76784,29 EUR.

P.12 Komunalinių paslaugų ir ryšių – 30766,65 EUR.

P.13 Komandiruočių – 531,37 EUR.

P.14 Kvalifikacijos kėlimo – 1418,40 EUR.

P.16 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 22448,93 EUR.

P.17 Socialinių išmokų – 5536,56 EUR.

P.17 Finansavimo – 239,12 EUR

P.18 Kitų paslaugų – 9396,04 EUR.

P.19 Kitos – 5361,80 EUR.

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

**P.20 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 971,50 EUR.**

**P.20 Kitos veiklos rezultatas – 1085,69 – EUR.**

**P.21 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 2057,19 EUR.**

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

Sukauptas perviršis ar deficitas Ukmergė Antano Smetonos gimnazijos finansinėje atskaitomybėje susidaro per 2019 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.

V. buhalterė



Rita Kiaušiniene

**(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 [m. Kodas 190341625

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2019M.09 30D. DUOMENIS**


2018 10 25 Nr.3

(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>P01</b>	<b>681929,99</b>	<b>631731,21</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P02	679872,80	630070,4
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P03	490030,59	452663,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P04	122057,1	113234,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P05	57395,22	59726,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P06	10389,89	4445,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P07	2057,19	1660,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P08	2057,19	1660,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P09</b>	<b>680958,49</b>	<b>631144,22</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P10	528575,33	497410,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P11	76784,29	32776,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P12	30766,65	24823,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	P13	531,37	675,67
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	P14	1418,4	1616,51
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	P15	0	28806,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P16	22448,93	34024,08
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	P17	5536,56	4972,62
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		239,12	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P18	9296,04	5160,52
XIV.	KITOS	P19	5361,8	878,3
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P20</b>	<b>971,5</b>	<b>586,99</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1085,69</b>	<b>0</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1085,69	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<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>P21</b>	<b>2057,19</b>	<b>586,99</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P22</b>	<b>2057,19</b>	<b>586,99</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 Adolfo Girdžiūna  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Rita Kiaušienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo 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 2019M.09 30D. DUOMENIS

2019 10 14 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.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	P01	1689643,76	1740352,55
I.	Nematerialusis turtas		0	26390
I.1	Plėtos 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	1689643,76	1713962,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	P03	1327489,77	1348714,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P04	191023,97	197509,1
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	P05	46036,72	50034,7
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	P06	125093,3	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.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	P07	69787,4	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	63763,3	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, turą, paslaugas	P09	161,12	461,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	63388,75	50814,9
III.6	Kitos gautinos sumos	P11	2213,43	184,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P12	4024,1	11527,59
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>	P13	1759431,16	1803341,44
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P14	1693667,86	1751806,64
I.	Iš valstybės biudžeto	P15	302795,34	311667,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P16	1083868,65	1101748,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	P17	302388,74	326102,44
IV.	Iš kitų šaltinių	P18	4615,13	12288,12
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P19	63481,57	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	63481,57	51310,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		92,82	310,85
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		92,82	310,85
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P21	3380,65	1048,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P22	10057,26	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P23	49950,84	49950,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P24	2281,73	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	2281,73	224,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P26	2057,19	224,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P27	224,54	0,32
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>	P28	1759431,16	1803341,44

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)