

Ukmergės Antano Smetonos gimnazija

2019 M. I KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo mėn. 31d.

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 386 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 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte metiniame.

III. PASTABOS

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

P01. Ilgalaikis turtas – 1697148,62 EUR.

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

P02. Ilgalaikis materialus turtas – 1697148,62 EUR.. Iš jų:

P03. Pastatas – 1341639,45 EUR.

P04. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 195347,39 EUR.

P05. Mašinos ir įrengimai – 48702,04 EUR.

P06. Baldai ir biuro įranga – 111459,74 EUR.

P07. Trumpalaikis turtas – 124623,83 EUR. Atsargų gimnazijoje nėra. Todėl :

P08. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 113332,29 EUR.

P09. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 1283,18 EUR. (Šią sumą sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą 892,76 EUR. ir už komunalines paslaugas 390,42 EUR.)

P10. Sukauptos gautinos sumos – 111566,55 EUR. (Šią sumą sudaro- atostoginių kaupiniai 49950,84 EUR.; darbo užmokestis 50291,10 EUR.; sodros įmokos 826,51 EUR.; mokėtinos gautinos sumos 10420,74 EUR.; mokinių kelionės išlaidos 77,36 EUR.;)

P11. Kitos gautinos sumos – 482,56 EUR. (ją sudaro laukiamos lėšos už turto nuomą iš savivaldybės (spec. lėšos) 482,56 EUR.)

P12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigai banko sąskaitose) –11291,54 EUR . (Šią sumą sudaro paramos lėšos – 2594,33 EUR.; lėšos už suteiktas paslaugas (atstatomos lėšos) – 0,00 EUR.; projektas „ ERASMUS +“ – 8697,21 EUR.; spec. l. likutis - 0,00 EUR.)

P13. Iš viso turto: 1821772,45 EUR.

P14. Finansavimo sumos – 1708440,16 EUR.

P15. Iš valstybės biudžeto – 304756,80 EUR.

P16. Iš savivaldybės biudžeto – 195788,79 EUR.

P17. Iš Europos Sąjungos – 295850,00 EUR.

P18. Iš kitų šaltinių – 12044,57 EUR.

P19. Įsipareigojimai – 111956,97 EUR.

P20. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 111956,97 EUR.,

P21. Tiekėjams mokėtinos sumos – **10498,10 EUR.** . Tai skola: (UAB Ukmergės šiluma – 5858,24 EUR., AB ESO – 402,43 EUR., UAB ET – 376,14 EUR.,UAB Ermitažas – 69,04 EUR., UAB Žinių centras – 85,00 EUR., UAB Senukai – 13,71 EUR., AB TEO LT. – 62,34 EUR., UAB Bitė Lietuva – 7,71 EUR., UAB Nevda – 24,20 EUR., UAB Alenota – 50,00 EUR., UAB Bikuva – 80,73 EUR., VŠĮ Gyvenimo Universitetas – 110,00 EUR., UAB Justinija – 83,28 EUR., UAB SMD – 118,74 EUR., UAB AASE – 80,00 EUR., UAB Teleoptima – 219,00 EUR., IĮ V. Sutkauskienė – 43,44 EUR., Ukmergės švietimo centras – 70,33 EUR., Firma Regama – 86,64 EUR., UAB Koslita – 203,51 EUR., UAB Sotega – 891,10 EUR., UAB Ukmergės vandenys – 282,15 EUR., UAB Mubas – 53,69 EUR., UAB Rabena – 190,00 EUR., Ukmergės Siesikų gimnazija – 16,65 EUR., Švietimo Edukatoriai – 44,00 EUR., Arūnas Vašatkevičius – 200,00 EUR., Ukmergės savivaldybės administracija (šiukšlės) – 579,12 EUR., Lietuvos mokyklų neformaliojo švietimo centras – 25,00 EUR., Firma Saugūnas – 36,00 EUR., Ukmergės PSPC – 58,55 EUR., Moksleivių kelionės išlaidos – 77,36 EUR.)

P22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 51117,61 EUR.

P23. Sukauptos mokėtinos sumos – 49950,84 EUR.

P24. Grynasis turtas – 1375,32 EUR.

P25. Sukauptas perviršis ir deficitas – 1375,32 EUR.

P26. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1150,78EUR.

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

P28. viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 1821772,45 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 – 247206,05 EUR.

P.02 Finansavimo pajamos – 246535,73 EUR.

P.03 Iš valstybės biudžeto – 161688,84 EUR.

P.04 Iš savivaldybių biudžetų – 51904,16 EUR.

P.05 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos – 30684,62 EUR.

P.06 Iš kitų finansavimo šaltinių – 1120,05 EUR.

P.07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1808,38 EUR.

P.08 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1808,38 EUR.

P.09 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 246055,27 EUR.

P.10 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 172298,61 EUR.

P.11 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 43203,93 EUR.

P.12 Komunalinių paslaugų ir ryšių – 22441,50 EUR.

P.13 Komandiruočių – 112,62 EUR.

P.14 Transporto – 198,00 EUR.

P.15 Kvalifikacijos kėlimo – 1276,26 EUR.

P.16 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 2001,80 EUR.

P.17 Socialinių išmokų – 2326,96 EUR.

P.18 Kitų paslaugų – 2195,59 EUR.

- P.19 Pagrindinės veikos perviršis ar deficitas – 1150,78 EUR.**
- P.20 Kitos veiklos pajamos – 430,78 EUR.**
- P.21 Kitos veiklos sąnaudos – 430,78 EUR.**
- P.22 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką –1150,78 EUR.**
- P.23 Grynasis perviršis ar deficitas – 1150,78 EUR.**

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

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 Įm. Kodas 190341625
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019M.03 31D. DUOMENIS

2019 04 25 Nr.1

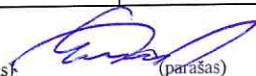
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.01	247206,05	202088,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P.02	245397,67	200752,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P.03	161688,84	147772,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P.04	51904,16	49595,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P.05	30684,62	2636,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P.06	1120,05	747,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P.07	1808,38	1335,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P.08	1808,38	1335,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P.09	246055,27	200753,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P.10	172298,61	161415,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P.11	43203,93	10797,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P.12	22441,5	19866,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	P.13	112,62	115,9
V.	TRANSPORTO	P.14	198	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	P.15	1276,26	749
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P.16	2001,8	3842,83
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	P.17	2326,96	2242,7
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P.18	2195,59	1723,57
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P.19	1150,78	1335,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P.20	430,78	430,78
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P.21	430,78	430,78
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	P.22	1150,78	1335,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P.23	1150,78	1335,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Adolfas Girdžiūna
(vardas ir pavardė)


(parašas) Rita Kiaušiniene
(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 [m. Kodas 190341625

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019M.03 31D. DUOMENIS


2019 04 25 Nr. 1
(data)

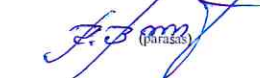
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tikslončiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P01	1697148,62	1740352,55
I.1	Plėtos darbai		0	26390
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	1697148,62	1713962,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P03	1341639,45	1348714,29
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	P04	195347,39	197509,1
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės	P05	48702,04	50034,7
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	P06	111459,74	117704,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P07	124623,83	62988,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss			
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	113332,29	51461,3
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P09	1283,18	461,89
III.6	Kitos gautinos sumos	P10	111566,55	50814,9
IV.	Trumpalaikės investicijos	P11	482,56	184,51
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P12	11291,54	11527,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P13	1821772,45	1803341,44
I.	Iš valstybės biudžeto	P14	1708440,16	1751806,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P15	304756,8	311667,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	P16	1095788,79	1101748,86
IV.	Iš kitų šaltinių	P17	2958,50	326102,44
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P18	12044,57	12288,12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P19	111956,97	51310,26
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P20	111956,97	51310,26
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių 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		390,42	310,85
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		390,42	310,85
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	10498,1	1048,57
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P22	51117,61	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P23	49950,84	49950,84
F.	GRYNASIS TURTAS	P24	1375,32	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	1375,32	224,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P26	1150,78	224,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P27	224,54	0,32
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	P28	1821772,45	1803341,44

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Adolfas Girdžiūna
(vardas ir pavardė)

Rita Kiaušiniene
(vardas ir pavardė)