

PREZIDENTO JONO ŽEMAIČIO GIMNAZIJOS 2018 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Prezidento Jono Žemaičio gimnazija (toliau - gimnazija) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Gimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas – 190107120, adresas Kalnų g. 3, LT-60136 Raseiniai.

2. Gimnazija įsteigta 1999 m. sausio 1 d. Raseinių rajono savivaldybės tarybos 1998 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. 241. Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2009 m. rugpjūčio 27 d. sprendimu Nr. (1.1)TS-263 Raseinių „Žemaičio“ gimnazija nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. pervadinta Prezidento Jono Žemaičio gimnazija.

3. Gimnazijos savininkas - Raseinių rajono savivaldybė. Gimnazijos savininko teisės ir pareigos įgyvendina Raseinių rajono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja gimnazijos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia gimnazijos nuostatus, priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo, struktūros pertvarkos ir kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

4. Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

5. Gimnazijos pagrindinė veikla – švietimas. Gimnazijos mokymo forma – dieninė, vakarinė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose, nuotolinio mokymo.

6. Prezidento Jono Žemaičio gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų kovo mėnesio paskutinės dienos duomenis.

7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazijoje dirbo 71 darbuotojas.

8. Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami eurai ir centais.

9. Gimnazija kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų neturi. Svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios paveiktų gimnazijos veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Prezidento Jono Žemaičio gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

11. Gimnazija buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinti Viešojo sektoriaus buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai), LR buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

12. Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas pateikti informaciją apie gimnazijos finansinę būklę ir veiklos rezultatus, t.y. apie turtą, finansavimo sumas, išsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

III. PASTABOS

Prezidento Jono Žemaičio gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta informacija apie 2018 m. kovo 31 d. gimnazijos finansinę veiklą:

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas įstaigoje yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Įsigyta naujo ar nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.

2. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas finansinės būklės ataskaitoje A. dalyje II. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta 11 nešiojamų kompiuterių už 7000,00 Eur. Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto nebuvo. Turto, nenaudojamo gimnazijos veikloje nėra, laikinai nenaudojamo taip pat nėra.

3. Atsargas sudaro nepanaudotų degalų likutis už 260,17 Eur, 60,67 Eur sudaro nesunaudotų ir nenurašytų atsargų likutis.

4. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už 132,92 Eur, tai transporto draudimas ir civilinis draudimas, ir išankstiniai apmokėjimai 77,00 Eur už seminarą ir leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už turto nuomą 57,90 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas 34,62 Eur, sukauptos gautinos sumos 144675,91 Eur ir kitos gautinos sumos už 816,65 Eur.

6. Straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro lėšų bankų sąskaitose likučiai ataskaitinio ketvirčio pabaigoje pagal finansavimo šaltinius.

Savivaldybės biudžeto lėšos	Valstybės lėšos	Kitų šaltinių lėšos	Iš viso
367,50	31,36	4874,63	5273,49

7. Finansavimo sumos Pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS (4 priede).

8. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsiskolinimai darbuotojams, sukauptos atostogos, skolos tiekėjams, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Įsiskolinimai pagal rūšis ir finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	Valstybės biudžeto lėšos	Savivaldybės biudžeto lėšos	Iš viso
Tiekėjams mokėtinos sumos	7669,90	8790,93	16460,83
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	52988,74	9776,56	62765,30
Sukauptos atostogų sąnaudos	64506,79	8424,80	72931,59
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16,05	16,05
Iš viso:	125165,43	27008,34	152173,77

9. Veiklos rezultatų ataskaitoje finansavimo pajamos priskiriamos pagrindinės veiklos pajamoms pagal tai, kokioms funkcijoms vykdyti skirtos lėšos, t.y. iš ko apmokamos

patirtos sąnaudos. Pagrindinės veiklos pajamas sudarė 278271,84 Eur, pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 278322,87 Eur, kitos veiklos pajamas 1125,98 Eur sudaro uždirbtos pajamos už transporto nuomą, patalpų nuomą bei surinktos lėšos už egzaminų perlaikymą.

PRIDEDAMA

- Finansinės būklės ataskaita 2-ojo VSAFAS 2 priedas, kuriame detalizuota ilgalaikio turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį likutine verte, trumpalaikis turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį.
- Veiklos rezultatų ataskaita 3-ojo VSAFAS 2 priedas, kuriame detalizuota pagrindinės veiklos pajamos bei pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį.
- Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį detalizuoti 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Direktorius

Linas Dargevičius

Skyriaus vedėja

Irma Juknevičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Prezidento Jono Žemaičio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190105984, Kalnų g. 3, LT-60136, Raseiniai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 20 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.026.272,01	1.028.976,05
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.026.272,01	1.028.976,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		847.334,54	851.314,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		133.171,37	135.817,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.148,19	16.483,70
II.6	Transporto priemonės		3.620,11	3.878,71
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17.437,96	11.737,05
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.459,84	1.645,03
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.100,00	8.100,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		151.389,33	58.498,49
I.	Atsargos		320,84	1.285,29
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		320,84	1.285,29
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		209,92	8.044,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos		145.585,08	44.298,32

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, turtą, paslaugas		92,52	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		144.675,91	44.298,32
III.6	Kitos gautinos sumos		816,65	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.273,49	4.870,28
	IŠ VISO TURTO:		1.177.661,34	1.087.474,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.024.239,09	1.043.067,83
I.	Iš valstybės biudžeto		248.313,33	260.875,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		501.445,64	505.956,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		266.949,85	268.565,47
IV.	Iš kitų šaltinių		7.530,27	7.670,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		152.173,77	44.233,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		152.173,77	44.233,18
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		16.460,83	14,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		62.765,30	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		72.931,59	44.219,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16,05	
F.	GRYNASIS TURTAS		1.248,48	173,53
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.248,48	173,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.074,95	173,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		173,53	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.177.661,34	1.087.474,54

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Linas Dargevičius

(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Irma Juknevičienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2018 m. balandžio 20 d. Nr. 02

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		278.271,84	268.467,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		278.271,84	268.467,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		211.107,27	202.430,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		65.390,04	58.527,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.615,62	7.508,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		158,91	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		278.322,87	268.467,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		230.400,42	224.948,83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.704,04	11.630,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21.420,03	21.200,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		76,49	2.753,73
V.	TRANSPORTO		2.464,92	1.839,54
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.372,00	601,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.960,46	1.225,60
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.473,11	4.077,55
XIV.	KITOS		451,40	189,91
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(51,03)	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.125,98	782,61
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.125,98	782,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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		1.074,95	782,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.074,95	782,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Linas Dargevičius

(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irma Juknevičienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190105984, Kalnų g. 3, LT-60136, Raseiniai Prezidento Jono Žemaičio gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

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 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):	260.875,85	121.673,96		1,49			(134.237,97)				248.313,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	260.875,85	638,03		1,49			(13.202,04)				248.313,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		121.035,93					(121.035,93)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	505.956,23	37.612,12		425,00			(42.547,71)				501.445,64
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	505.683,06	1.129,68		425,00			(5.925,02)				501.312,72
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	273,17	36.482,44					(36.622,69)				132,92
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):	268.565,47						(1.615,62)				266.949,85

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	268.565,47							(1.615,62)			266.949,85
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	7.670,28				18,90			(158,91)			7.530,27
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.968,00				18,90			(158,91)			6.827,99
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	702,28										702,28
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.043.067,83	159.286,08			445,39			(178.560,21)			1.024.239,09

Direktorius

(pareigos)

Linas Dargevičius

(vardas, pavardė)

Skyriaus vedėja

(pareigos)

Irma Juknevičienė

(vardas, pavardė)