

PREZIDENTO JONO ŽEMAIČIO GIMNAZIJOS 2017 METŲ III 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 teises ir pareigas 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 2017 metų rugsėjo mėnesio paskutinės dienos duomenis.

7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazijoje dirbo 73 darbuotojai.

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, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

III. PASTABOS

Prezidento Jono Žemaičio gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikta informacija apie 2017 m. rugsėjo 30 d. gimnazijos finansinę veiklą:

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro 1634,40 Eur. 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 8100,00 Eur sumokėta kaip nebaigta statyba už remonto projekto paruošimą. Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto nebuvo. Turto, nenaudojamo gimnazijos veikloje nėra, laikinai nenaudojamo taip pat nėra.

3. Atsargas sudaro nepanaudotų degalų likutis už 78,06 Eur, 895,98 Eur sudaro nesunaudotų ir nenurašytų atsargų likutis, taip pat balanse yra ūkinio inventoriaus už 1275,00 Eur. Iš viso medžiagų ir ūkinio inventoriaus likutį balanse sudaro 2249,04 Eur.

4. Išankstinius apmokėjimus 2451,26 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už 385,48 Eur, tai spaudos prenumerata, transporto draudimas ir civilinis draudimas, ir išankstiniai apmokėjimai 2065,78 Eur už vadovėlius ir gumines trinkeles.

5. Per vienus metus gautinas sumas 78674,62 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės už turto nuomą 612,50 Eur ir už suteiktas paslaugas 790,15 Eur, sukauptos gautinos sumos 76202,65 Eur ir kitos gautinos sumos už 1069,32 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	ES lėšos	Iš viso
306,54		3415,51		3722,05

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	ES lėšos	Kitų šaltinių lėšos	Iš viso
Tiekėjams mokėtinos sumos	261,73	2309,88	5721,35		8292,96
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	50314,60	8555,59			58870,19
Sukauptos atostogų sąnaudos	711,05	4647,57			5358,62
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8,85		13,05	21,90
Iš viso:	51287,38	15521,89	5721,35	13,05	72543,67

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 pajamos sudarė 659517,17 Eur, pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 659517,17 Eur, kitos veiklos pajamas 1432,65 Eur sudaro uždirbtos pajamos 1402,65 Eur ir gautos pajamos 30,00 Eur už makulatūros pardavimą.

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

Linus 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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. spalio 13 d. Nr. 5

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAİKIS TURTAS		1.027.734,44	1.053.833,34
I.	Nematerialusis turtas		1.634,40	6.535,80
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.634,40	6.535,80
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.026.100,04	1.047.297,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		855.294,32	867.233,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		138.462,89	146.400,17
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.879,20	18.582,64
II.6	Transporto priemonės		4.137,31	4.913,11
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.396,10	7.257,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.830,22	2.909,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.100,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAİKIS TURTAS		87.096,97	58.266,67
I.	Atsargos		2.249,04	197,35
I.1	Strateginės ir nelicijamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.249,04	197,35
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		2.451,26	554,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos		78.674,62	49.046,94

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		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	77.605,30	49.046,94
III.6	Kitos gautinos sumos	1.069,32	
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.722,05	8.468,28
	IŠ VISO TURTO:	1.114.831,41	1.112.100,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1.040.885,09	1.063.053,07
I.	Iš valstybės biudžeto	253.272,30	270.720,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto	506.546,44	508.270,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	276.898,35	280.170,78
IV.	Iš kitų šaltinių	4.168,00	3.891,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	72.543,67	49.046,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	72.543,67	49.046,94
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	8.292,96	112,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	58.870,19	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	5.358,62	48.934,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	21,90	
F.	GRYNASIS TURTAS	1.402,65	
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	1.402,65	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1.402,65	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	1.114.831,41	1.112.100,01

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

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Linas Dargevičius
(vardas ir pavardė)

Irma Juknevičienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 13 d. Nr. 6

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		659.517,17	751.229,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		659.517,17	751.229,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		498.650,00	571.091,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		137.382,64	148.995,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22.293,83	28.092,29
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.190,70	3.049,76
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		659.517,17	751.229,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		553.849,20	632.599,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		34.198,90	36.726,91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26.904,34	24.955,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		9.398,82	13.446,52
V.	TRANSPORTO		4.499,81	4.424,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.436,70	1.791,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.878,32	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.726,25	21.045,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.235,55	14.766,00
XIV.	KITOS		1.389,28	1.474,89
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.402,65	1.229,64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.432,65	1.229,64
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		30,00	

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		1.402,65	1.229,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.402,65	1.229,64
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 (bhalteris))

(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 2017 M. RUGSĖJO 30 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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų 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):	270.720,49	475.467,98		155,71			(493.071,88)				253.272,30
2	nepiniginiam turtui įsigyti	270.720,49	6.501,28		155,71			(24.105,18)				253.272,30
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		468.966,70					(468.966,70)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	508.270,78	125.266,51		54,00			(127.044,85)				506.546,44
5	nepiniginiam turtui įsigyti	507.716,68	15.805,34		54,00			(17.515,06)				506.060,96
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	554,10	109.461,17					(109.529,79)				485,48
7	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):	280.170,78	7.781,60					(11.054,03)				276.898,35

8	nepiniginiam turtui įsigyti	280.170,78	437,00						(5.895,25)			274.712,53
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		7.344,60						(5.158,78)			2.185,82
10	Iš kitų šaltinių:	3.891,02	970,42			497,26			(1.190,70)			(4.168,00)
11	nepiniginiam turtui įsigyti	3.891,02	276,98			497,26			(497,26)			(4.168,00)
12	kitoms išlaidoms kompensuoti		693,44						(693,44)			
13	Iš viso finansavimo sumų	1.063.053,07	609.486,51			706,97			(632.361,46)			1.040.885,09

Direktorius

(parašas)

Linas Dargevičius

(vardas, pavardė)

Skystriaus vedėja

(parašas)

Irma Juknevičienė

(vardas, pavardė)