

Švenčionių r. Adutiškio pagrindinė mokykla
190507118, Postavų g. 36 Adutiškio mstl., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-18
(data)

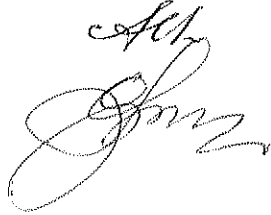
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslučiais eurių

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		284295,61	288134,31
I	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pliėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	284295,61	288134,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		177620,85	178684,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		54231,68	55295,03
II.6	Transporto priemonės		27118,89	28625,49
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2246,21	2444,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		23077,98	23085,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		88985,51	44336,87
I	Atsargos	4	3680,03	4650,33
I.1	Strateginės ir nebečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		3680,03	4650,33
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 apmokejimai	5	24,51	63,01
III	Per vienus metus gautinos sumos	6	64402,98	37941,51
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64056,53	37941,51
III.6	Kitos gautinos sumos		346,45	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	20877,99	1682,02
	IŠ VISO TURTO		373281,12	332471,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	303800,75	289879,34
I	Iš valstybės biudžeto		62271,86	45618,89
II	Iš savivaldybės biudžeto		232042,75	234168,11
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		436,98	464,82
IV	Iš kitų šaltinių		9049,16	9627,52
E.	ISIPAREIGOJIMAI		69408,84	42591,84
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	69408,84	42591,84
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos j biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		20137,66	21125,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24240,80	7640,89
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		25030,38	13825,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	71,53	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II 1	Tikrosios vertės rezervas			
II 2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		71,53	0,00
IV 1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		71,53	-113,12
IV 2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			113,12
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		373281,12	332471,18

Direktoriaus pavaduotojas I. e. direktoriaus pareigas

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Algirdas Uziala

Ona Kamaiškienė

Švenčionių r. Adutiškio pagrindinė mokykla
190507118, Postavų g. 36, Adutiškio mstl., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		133092,10	150174,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	130173,30	147360,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73920,29	96442,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		55631,19	50871,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		43,46	11,43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		578,36	35,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	2918,80	2814,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2918,80	2814,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	14	133005,45	150162,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		95662,46	110227,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3823,58	4568,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15328,03	15209,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		16,30	
V.	TRANSPORTO		1099,31	624,37
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		195,87	606,53
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			16,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3533,51	2922,33
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		3928,04	7293,16
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9418,35	8693,64
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		86,65	12,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-15,12	-15,12
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	15	15,12	15,12
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		71,53	-2,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		71,53	-2,90
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas t. c. direktoriaus pareigas

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Algirdas Uziala

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ R. ADUTIŠKIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2016 m. gegužės 16 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Adutiškio pagrindinė mokykla (toliau – Mokykla) įregistruota Juridinių asmenų registre 1953 m. rugsėjo 1 d., įmonės kodas 190507118. Mokykla yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Mokyklos buveinė – Postavų g. 36, LT-18290 Adutiškio mstl., Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Mokyklos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina mokyklos nuostatus, nustato mokinių priėmimo į mokyklą tvarką, priima sprendimus dėl mokyklos reorganizavimo, likvidavimo ar pertvarkymo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Mokykla turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Mokyklos vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 52.

7. Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Mokyklos veiklos sritis – švietimas, kodas 85. Veiklos rūšys:

7.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

8. Kitos švietimo veiklos rūšys:

8.1. ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;

8.2. priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;

8.3. pradinis ugdymas, kodas 85.20;

8.4. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

8.5. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01;

8.6. muziejų veikla, kodas 91.02.

9. Kitos ne švietimo veiklos rūšys:

9.1. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

9.2. kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39.

10. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

11. Mokyklos skyrius – Adutiškio pagrindinės mokyklos Svirkių skyrius.

12. 2015 m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrąją valiutą eurą, apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais ir centais. Likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280.

13. Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS)

14. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų kovo 31 d. duomenis eurais ir centais.

15. Mokyklos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

APSKAITOS POLITIKA

16. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Mokykla vadovaujasi

bendrąisiais apskaitos principais, nustatytais 1- ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

17. Mokyklos 2016 metų I ketvirčio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

18. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

19. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

19.1.valstybės funkciją;

19.2.programą;

19.3.priemonę;

19.4.lėšų šaltinį;

19.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

20. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

21. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

22. Mokyklos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Mokyklos nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta, kad likutinės vertės nėra.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 284295,61 EUR.

Mokykloje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per atskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Mokykla biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro medžiagų, degalų ir atsarginių dalių likutis – 3680,03 EUR (degalų likutis – 31,02 EUR, malkų likutis – 2766,02 EUR; atsarginės dalys – 214,32 EUR, maisto produktai – 668,67 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 24,51 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 66,77 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 27443,85 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 36545,91 EUR (MK lėšos)

Kitos gautinos sumos – 346,45 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 47,37 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 18732,20 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1103,66 EUR ir įplaukos už paslaugas – 994,76 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.
10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 20137,66 EUR;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 24240,80 EUR, iš jų:
 mokėtinas darbo užmokestis – 13040,02 EUR;
 mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 2053,27 EUR;
 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2279,11 EUR;
 kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 111,10 EUR
 mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 6757,30 EUR.
 Sukauptos mokėtinos sumos – 25030,38 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 71,53 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už maitinimą – 2830,00 EUR, maitinimo antkainis – 88,80 EUR.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Kitos veiklos sąnaudos

15. Kitos veiklos sąnaudos yra ilgalaikio turto, kuris naudojamas ne pagrindinei veiklai vykdyti, t.y. pagal panaudos sutartis perduoto turto, nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

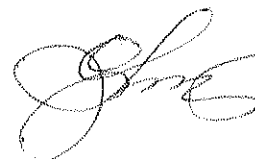
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktoriaus pavaduotojas l. e. direktoriaus pareigas



Algirdas Uziala

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
 buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė

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

Adutiškio pagrindinė mokykla
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2016-01-01 - 2016-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	45618,89	65125,44	0,00	2,74	0,00	0,00	-48475,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62271,86
1.1	neplanuojamam turtui įsigyti	45618,89	3525,44		2,74			-5607,41							45539,66
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		61600					-42667,8							18732,20
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	234168,11	29902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59028,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233042,75
2.1	neplanuojamam turtui įsigyti	234168,11	7636,92					-9785,15							231970,87
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	63,01	45251,74					-45242,87							71,88
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 E.S. projektams finansuoti);	464,82	0,00	0,00	15,62	0,00	0,00	-43,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479,98
3.1	neplanuojamam turtui įsigyti	464,82	15,62					-43,46							436,98
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	9627,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-578,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9049,16
4.1	neplanuojamam turtui įsigyti	7945,5	578,36					-578,36							7945,50
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1682,02	-578,36												1103,66
5.	Iš viso finansavimo sumų	289879,33	118028,10	0,00	18,36	0,00	0,00	-104125,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302800,75

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pogrūpavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų lėšymas ir valdymo kurso įtaka pinigų fikcijoms, susijusioms su finansavimo sumomis