# IGNALINOS R. VIDIŠKIŲ GIMNAZIJA

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS
## PRIE 2018 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### I. BENDROJI DALIS

Ignalinos r. Vidiškių gimnazija – dieninė, bendrojo lavinimo mokykla, vykdanti pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo programas. Gimnazijos adresas: Ignalinos g. 1A, LT-30234 Vidiškės, Ignalinos r. sav. Įstaigos kodas 191089725. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.

Gimnazija neturi nei kontroliuojamų, nei asocijuotų subjektų.

Gimnazijoje ir jos skyriuose dirba 68 darbuotojai: 47 pedagoginiai ir 21 pagalbinio personalo.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Ignalinos r. Vidiškių gimnazijos apskaitos politika yra pateikta 2017 metų metiniame aiškinamajame rašte.

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurais. Finansinių ataskaitų rinkinio duomenys pateikti cento tikslumu.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P02. Turto likutinė vertė sudaro 877964,23 Eur., per ataskaitinį laikotarpį turtas nusidėvėjo 16016,67 Eur. Tai pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

P03. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 113,05 Eur.

P04. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 7681,09 Eur. Kreditorinis įsiskolinimas – 2967,66 Eur: už komunalines paslaugas – 784,50 Eur, transporto išlaidos – 1275,87 Eur, prekės – 254,59 Eur, ryšių paslaugos – 23,12 Eur, mokinių pavėžėjimas autobusų parkui – 629,58 Eur. Sukauptas atostogų rezervas sudaro 4713,43 Eur.

P05. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 1 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį".

Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudaro moksleivio krepšelio lėšos – 255240,00 Eur, ir nemokamo maitinimo lėšos 11733,92 Eur.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose – 6017,77 Eur. Iš jų biudžeto asignavimų lėšos – 5346,19 Eur.

Finansavimo sumas iš savivaldybės sudaro mokymo aplinkai gautos lėšos – 109095,00 Eur. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos sudaro – 718,87 Eur, tai pajamos už sunaudotus pieno produktus ir vaisius pagal programą „Pienas vaikams" ir „Vaisiai mokykloms"

Gimnazijos finansavimo pajamos yra pateiktos „Veiklos rezultatų ataskaitoje". Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto apima finansavimo pajamas iš mokinio krepšelio, nemokamo maitinimo išlaidas.

Iš savivaldybės finansavimo pajamos – tai pajamos mokymo aplinkai išlaikyti.

Iš ES lėšų – programai „Pienas vaikams" ir „Vaisiai mokykloms".

Iš kitų finansavimo šaltinių – tai rėmėjų lėšos.

Kitos veiklos pajamos – 2529,83 Eur, tai lėšos už transporto paslaugas, pervestos į savivaldybės biudžetą ir dar negautos.

Veiklos sąnaudos 387410,10 Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas 318113,94 Eur.

Direktorė Jūratė Sveikauskienė

Vyr. buhalterė Rimantė Gailevskienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

IGNALINOS R. VIDIŠKIŲ GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
IGNALINOS 1 A., VIDIŠKĖS IGNALINOS RAJONAS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

## PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 07 17 F3
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS** | | **387410,10** | **382322,77** |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | **387410,10** | **382322,77** |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | **265281,96** | **268637,97** |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | **116836,06** | **109858,47** |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | **4929,13** | **3642,85** |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | **362,95** | **183,48** |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | **0** | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | | |
| III.2. | Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| **B.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** | | **387410,10** | **382322,77** |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | **318113,94** | **312785,73** |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | **12929,21** | **11079,16** |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 16016,67 | 16215,24 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | 11596,45 | 11048,17 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 989,47 | 1283,4 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 16875,56 | 12390,85 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 10888,80 | 17520,22 |
| XIV. | KITOS | | | |
| **C.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | | |
| **D.** | **KITOS VEIKLOS REZULTATAS** | | | **0** |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 2529,83 | 717,59 |
| 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** | | | |
| **I.** | **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | | |
| **J.** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė — Jūratė Sveikauskienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Rimantė Gailevskienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

IGNALINOS R. VIDIŠKIŲ GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
IGNALINOS 1 A., VIDIŠKĖS IGNALINOS RAJONAS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**
**PAGAL 2018 M. Birželio 30 D. DUOMENIS**

2018 07 17 F4
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **ILGALAIKIS TURTAS** | P2 | **877964,23** | **890893,44** |
| I. | Nematerialusis turtas | | 0 | 0 |
| 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 | | 877964,23 | 890893,44 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 847048,34 | 855841,22 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | 25607,74 | 28620,1 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 1082,39 | 1688,31 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 4225,76 | 4743,81 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| **B.** | **BIOLOGINIS TURTAS** | | | |
| **C.** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **16497,03** | **26988,48** |
| I. | Atsargos | | 268,34 | 381,39 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | P3 | 268,34 | 381,39 |
| 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 | | 10210,92 | 25935,51 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 0 | 0 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 0 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 10210,92 | 25935,51 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 6017,77 | 671,58 |
| | **IŠ VISO TURTO:** | | **894461,26** | **917881,92** |

| Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| **D.** | **FINANSAVIMO SUMOS** | | **884250,34** | **891946,41** |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 92987,74 | 91717,72 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 468345,88 | 473502,15 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 322245,14 | 326054,96 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 671,58 | 671,58 |
| **E.** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | | **7681,09** | **24436,07** |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0 | 0 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | P4 | **7681,09** | 24436,07 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 2967,66 | 453,98 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 4713,43 | 23982,09 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | | |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| **F.** | **GRYNASIS TURTAS** | | **2529,83** | **1499,44** |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | 0 | 0 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 2529,83 | 1499,44 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 0 | |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 0 | |
| **G.** | **MAŽUMOS DALIS** | | | |
| | **IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:** | | **894461,26** | **917881,92** |

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jūratė Sveikauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

*Rimantė Gailevskienė*

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

2018 m. birželio 30 d.

| 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 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):** | 91717,72 | 255240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 253969,98 | 0 | 0 | 0 | 92987,74 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 91717,72 | 3500 | | | | | 7258,1 | | | | 87959,62 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 251740 | | | | | 246711,88 | | | | 5028,12 |
| **2.** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):** | 473502,15 | 109095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114251,27 | 0 | 0 | 0 | 468345,88 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 473502,15 | 12500 | | | | | 17974,34 | | | | 468027,81 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 96595 | | | | | 96276,93 | | | | 318,07 |

| 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 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 |
| **3.** | **Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):** | 326054,96 | 718,87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4528,69 | 0 | 0 | 0 | 322245,14 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 326054,96 | 718,87 | | | | | 4528,69 | | | | 322245,14 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0 |
| **4.** | **Iš kitų šaltinių:** | 671,58 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 671,58 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 671,58 | | | | | | | | | | 671,58 |
| **5.** | **Iš viso finansavimo sumų** | 891946,41 | 365053,87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 372749,94 | 0 | 0 | 0 | 884250,34 |