

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

Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Mokyklos g. 4, Kalesninkų k., Šalčininkų r. sav., LT17185191416664
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 m. rugsėjo 30 d.

2019 m. lapkričio 18 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliau nei eurai

Ataskaita priimta ir užregistruota
Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos
Bendrajame skyriuje
101 kab. 2019-11-26
Registracijos Nr. 915.221-7694
Informacija teikiama tel. (8-350) 30 169,
el. paštu o.goj@salcininkai.lt, lengelis@salcininkai.lt

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		351.419,79	60.007,41
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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	1	351.419,79	60.007,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		293.687,62	1.748,65
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20.472,68	21.935,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.181,51	13.393,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.588,81	11.088,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13.489,17	11.841,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	2	90.837,75	37.618,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2.082,26	3.510,40
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2.082,26	2.697,87
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			812,53
II.	Išankstiniai apmokėjimai		134,15	81,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	86.012,70	33.696,86
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, turą, paslaugas		41,15	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85.908,35	33.696,86
III.6	Kitos gautinos sumos		63,20	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.608,64	330,41
	IŠ VISO TURTO:		442.257,54	97.626,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	355.294,13	63.853,67
I.	Iš valstybės biudžeto		75.966,43	26.947,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		90.385,52	21.174,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		187.444,70	13.688,62
IV.	Iš kitų šaltinių		1.497,48	2.043,78
E.	ISIPAREIGOJIMAI		86.782,06	33.772,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		86.782,06	33.772,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		4.776,16	75,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41.623,62	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	5	40.382,28	33.696,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		181,35	0,00
I.	Dalinių 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		181,35	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		181,35	-48,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			48,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		442.257,54	97.626,13

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

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Mirena Garackevič
(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

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

Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Mokyklos g. 4, Kalesninkų k., Šalčininkų r. sav., LT17185 191416664
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS
2019 m. lapkričio 18 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		417.431,52	512.612,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		414.527,52	508.163,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		294.639,70	345.966,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		117.076,43	149.326,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.506,42	6.589,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.304,97	6.281,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.904,00	4.448,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.904,00	4.448,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		417.373,62	512.660,68
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		361.310,06	427.244,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8.126,05	10.469,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.924,84	24.310,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		189,46	235,90
V.	TRANSPORTO		8.447,09	11.607,48
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.000,89	1.621,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.138,84	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		812,53	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19.366,51	33.084,90
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.057,35	4.086,75
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		57,90	-48,56
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		123,45	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		123,45	164,60
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			164,60
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		181,35	-48,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		181,35	-48,56
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Mirena Garackevič
(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

ŠALČININKŲ R. KALESNINKŲ LIUDVIKO NARBUTO GIMNAZIJA

Įmonės kodas 191416664

Mokyklos g. 4, Kalesninkų k. LT-17185, Kalesninkų sen., Šalčininkų raj.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. RUGSĖJO 30 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šalčininkai
2019 m. lapkričio 18 d.

1. Bendroji dalis

Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazija (toliau - Gimnazija), įregistruota Juridinių asmenų registre kaip Savivaldybės biudžetinė įstaiga 1994 m. rugpjūčio 29 d., įmonės kodas 191416664.

Gimnazijos adresas: Mokyklos g. 4, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., LT-17185, Šalčininkų r.

Gimnazija įsteigta 1805 m. kaip paprinė mokykla. Nuo 1955 m. rugsėjo 1 d. mokykla performuojama į vidurinę mokyklą. Po vidurinio ugdymo programos akreditacijos, 2015 m. liepos 2 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-146, mokyklos pavadinimas buvo pakeistas į Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnaziją, patvirtinti nauji nuostatai.

Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazija – biudžetinė įstaiga. Gimnazijos savininkas – Šalčininkų rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šalčininkų rajono savivaldybės taryba.

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis - vidurinis ugdymas, kitos švietimo veiklos rūšys: ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, pradinis ugdymas, pagrindinis ugdymas, kultūrinis, sportinis ir rekreacinis švietimas, ne švietimo veiklos rūšys: maitinimo paslaugos, vaikų poilsio stovyklų veikla, turto nuoma ir eksploatavimas.

Gimnazijoje taikoma pavienio ir grupinio mokymo formos. Mokymo kalba - lenkų.

Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose.

2010 m. sausio 1 d. Gimnazija tapo savarankiška asignavimo valdytoja.

Pagal 2019 m. balandžio 25 d. Šalčininkų rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-37 „Dėl Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro reorganizavimo, prijungiant jį prie Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijos“, Gimnazija dalyvavo reorganizavime. 2019 m. birželio 27 d. Tarybos sprendimu T-98 patvirtinti Gimnazijos nauji nuostatai.

Po reorganizavimo užbaigimo, nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. Gimnazija turi skyrių, skyriaus oficialusis pavadinimas – Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijos Versekos daugiafunkcis skyrius, skyriaus buveinė – Mokyklos g.4, Matuizų kaimas, LT-17183 Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.. Skyriuje vykdomos: ikimokyklinio, priešmokyklinio ir pradinio ugdymo bei neformaliojo vaikų švietimo programos; mokymo forma – grupinis ir pavienis mokymas; mokymo kalba – lenkų.

Kitų struktūrinių padalinių Gimnazija neturi.

Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

2019 m. rugpjūčio 29 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-146 Gimnazijoje pakeisti pedagoginiai ir techninio personalo etatai. Visos reorganizuojamo Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro pareigybės perkeltos į Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnaziją. Nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. Gimnazijoje patvirtinti 50,34 etatai, iš jų: 27,34 pedagoginių darbuotojų ir 23 techninio personalo.

2. Apskaitos politika

Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijos 2019 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. V-188 „Dėl Kalesninkų Liudviko Narbuto vidurinės mokyklos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ ir pakeistą 2014 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. V1-156 „Dėl Kalesninkų L. Narbuto vidurinės mokyklos direktoriaus 2010-09-29 įsakymu Nr. V-188 patvirtinto Kalesninkų L. Narbuto vidurinės mokyklos buhalterinės apskaitos vadovo pakeitimo“. Nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos apskaitos politikoje nebuvo pakeitimų arba pokyčių.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3. Pastabos

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis materialusis turtas. Gimnazijos ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę padidėjo 299673,15 Eur dėl perimto Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro turto. 2019 m. rugpjūčio 29 d. Tarybos sprendimu Nr. T-143 Versekos mokyklos pastatas bei visas reorganizuojamo Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro ilgalaikis materialusis turtas perduotas Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijai, perduoto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina – 360816,43 Eur, sukaupto perduoto turto nusidėvėjimo suma – 61143,28 Eur, likutinė vertė – 299673,15 Eur.

Pastaba Nr. 2. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija perėmė Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro kuro likučius - 1209,14 Eur atsargų: akmens anglies ir malkų, kurie perduoti Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijai pagal 2019 m. rugpjūčio 29 d. Tarybos sprendimą Nr. T-143.

Iš apskaitos nurašytas 812,53 Eur vertės ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti - Daugidonių pradinės mokyklos pastatas. Pastatas buvo įtrauktas į viešame aukcione parduodamo Šalčininkų rajono savivaldybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašą ir parduotas viešame aukcione.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas Gimnazijos inventorių padidėjo dėl perimto Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro turto. Po sprendimo reorganizuoti Šalčininkų r. Versekos mokyklą – daugiafunkcij centrą, 2019 m. rugpjūčio 29 d. Tarybos sprendimu Nr. T-143 Mokyklos trumpalaikis turtas buvo perduotas Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijai, perduoto trumpalaikio turto vertė 28993,62 Eur.

Pastaba Nr. 3. Per vienus metus gautinos sumos. Perimant reorganizuoto subjekto turtą ir įsipareigojimus bei taikant jungimo balansinėmis vertėmis metodą, prie sukaupėtų finansavimo pajamų pridėtas prijungto Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro sukaupėtų finansavimo pajamų likutis – 6713,99 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 5853,69 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 860,30 Eur. Perimtas kitų gautinų sumų likutis 2019 m. rugpjūčio 30 d. – 27,22 Eur - permoka Sodrai.

Pastaba Nr. 4. Finansavimo sumos. Prie Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijos finansavimo sumų likučių pridėtas reorganizuoto Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms likutis – 27,22 Eur.

Pastaba Nr. 5. Sukauptos mokėtinios sumos. Perimtos iš Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro sukauptos mokėtinios sumos – 6713,99 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių

sąnaudos darbuotojų, kurių pareigybės reorganizavimo metu perkeltos į Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnaziją – 6618,03 Eur, šių pareigybių sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 95,96 Eur.

Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro reorganizavimas užbaigtas 2019 m. rugpjūčio 30 d.. Šią dieną laikoma Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazijos ir Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro jungimo dienos data. Vadovaujantis 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ 10 punktu, reorganizuojant viešojo sektoriaus subjektus prijungimo būdų, taikomas jungimo balansinėmis vertėmis metodas. Šalčininkų r. Kalesninkų Liudviko Narbuto gimnazija 2019 m. rugpjūčio 30 d. įtraukė į savo buhalterinę apskaitą Šalčininkų r. Versekos mokyklos – daugiafunkcio centro finansinės būklės ataskaitos straipsniuose nurodytas paskutinės dienos sumas.

Ataskaitiniu laikotarpiu klaidų taisymų nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Direktorė

Mirena Garackevič

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

Regina Sitnikova