

UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2017-03-23 Nr.(4.4)-BD-50

I.BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190181633, juridinių asmenų registre įregistruotas 2004 m. rugsėjo 30 d.(reg.Nr.005263), subjekto adresas –Utena, K.Ladygos g.18. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba.Viešojo sektoriaus subjektas yra asignavimų valdytojas. Turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla: bendrojo vidurinio mokymo ugdymo paslaugų teikimas, mokinių neformalaus ugdymo organizavimas, maitinimo paslaugų teikimas mokiniams ir darbuotojams, kopijavimo ir spausdinimo paslaugų teikimas. Subjektas vykdo kitą veiklą – nuomoja patalpas pagal trumpalaikes sutartis.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra. Filialų ir struktūrinių vienetų nėra.

3. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -74. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti etatai-77.96

4. Dėl mokinių skaičiaus mažėjimo, mažėja klasių komplektų skaičius. Dėl to ateityje mažės pedagogų krūviai, mažės pajamos už paslaugas.

5. Vadovaujantis LR finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. įsakymu Nr.1K-033 patvirtintu 28-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Euro įvedimas“, nuo 2015 m. sausio 1 dienos finansinės atskaitos sudaromos duomenis pateikiant eurais. Palyginamieji praėjusio laikotarpio duomenys išreikšti litais yra perskaičiuoti į eurus, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą -3.4528. Skirtumų, atsiradusių dėl apskaitos duomenų perskaičiavimo į eurus, suma yra 0.03Eur. Skirtumų suma yra pripažinta ankstesnio laikotarpio deficitu ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

II. APSKAITOS POLITIKA

6.Gimnazijos parengtos finansinės atskaitos atitinka VSAFAS.

7.Gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą gimnazijos direktoriaus 2015 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. VK-2-1 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

8.Gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, gimnazijos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

9.Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

10. Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos, duomenis pateikiant eurais.
11. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkcija, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.
12. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi šie apskaitos principai: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.
13. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.
14. Nematerialusis turtas – tai neturintis materialios formos nepiniginis turtas, atitinkantis šiuos pripažinimo kriterijus:
- 14.1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;
- 14.2. tikėtina, kad gimnazija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- 14.3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ir pasigaminimo savikainą;
- 14.4. gimnazija turi teisę juo disponuoti, naudotis ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
15. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
16. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas.
17. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.
18. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti gimnazijos direktoriaus 2015 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. VK-4-1 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“. Gimnazijoje nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	3

19. Ilgalaikis materialusis turtas – tai turtas, skirtas savarankiškoms funkcijoms atlikti, jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę (500Eur) bei atitinka šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:
- 19.1. numatoma naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą,
- 19.2. pagrįstai tikėtina, kad gimnazija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- 19.3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ir pasigaminimo savikainą;
- 19.4. gimnazija turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti;
20. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą. Likvidacinė vertė – 0.
21. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.
22. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupus nusidėvėjimą pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.
23. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus gimnazijos direktoriaus 2015 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. VK-4-1 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“. Gimnazijoje nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	80-100
2.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai :	
3.1.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga.	8
3.2.	Muzikos instrumentai (pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.)	7
3.3.	Muzikos instrumentai (pianinai, rojaliai, arfos)	15
3.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Baldai ir biuro įranga:	
4.1.	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas :(paveikslai, rinkiniai mokymo tikslams, įvairios mokymo priemonės)	6
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (ūkinis inventorių ir kiti reikmenys)	10

24. Finansinis turtas – tai pinigai ir pinigų ekvivalentai, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai. Finansiniai įsipareigojimai – tai gimnazijos prisiimti įsipareigojimai sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu ir apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos nustatytos sąlygos, tam įsipareigojimui atsirasti.

25. Atsargos – tai turtas, kurį gimnazija per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti ir ūkinis inventorių, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę- 500Eur.

26. Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

27. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

28. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

29. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

30. Gautinos sumos registruojamos tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

31. Finansavimo sumos - gimnazijos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

32. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

33. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos

finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

34. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

35. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog gimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

36. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

37. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

38. Gimnazija pagal metų paskutinio mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

39. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį turtas ir isipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje.

40. Gimnazija tvarko apskaitą pagal segmentus pagal valstybės funkcijas, kad galėtų teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos piniginius srautus. Segmentai - tai pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas. Turtas, isipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią veiklos dalį sudarančiam segmentui.

41. Sandoris užsienio valiuta – sandoris, kurio tarpusavio isipareigojimų sumos išreiškiamos užsienio valiuta ir (arba) atsiskaitoma arba numatoma atsiskaityti užsienio valiuta.

42. Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

43. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0.1 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

44. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas:

P01. Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas ankstesniais metais klaidų nenustatyta, taisyčių nebuvo.

45. Informacija apie sąnaudas pagal segmentus:

P02. Informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto **1, 2 prieduose**. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui ir socialinės apsaugos segmentui (nemokamas mokinių maitinimas).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo apie 2.5 proc. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurais)
1.	Šildymo	22108.04
2.	Elektros energijos	11099.07
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2362.07
4.	Ryšių paslaugų	1544.57
5.	Kitų komunalinių paslaugų	1326.80
	IŠ VISO:	38440.55

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo neženkliai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurais)
1.	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	27.35
2.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	48587.54
	IŠ VISO:	48614.89

Komandiruočių sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo apie 62.6 proc., sumažėjimą lėmė tai, kad 2016 metais buvo mažiau išvykų pagal ES projektus. Socialinių išmokų sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo apie 20 proc. Sumažėjimą lėmė mažesnis socialinę paramą gaunančių mokinių skaičius. Socialinių išmokų sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo apie 28 proc. padidėjimą lėmė didesnis atsargų sunaudojimas. Kitų paslaugų sąnaudos išaugo apie 40.7 proc. Padidėjimą lėmė tai, kad buvo vykdomi projektai. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos sumažėjo ženkliai net 4 kartus. Sumažėjimą lėmė tai, kad 2016 metais nebuvo vykdomi remonto darbai. Transporto, kvalifikacijos kėlimo, sąnaudos sumažėjo neženkliai.

46. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai:

P03. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto **3 priede** „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniuoju laikotarpiu, nematerialaus turto sumažėjo 27.35Eur. Turto balansinės vertės sumažėjimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį. 2016 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 4901.95Eur.

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto **4 priede** „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniuoju laikotarpiu ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė padidėjo 246757.12Eur. Padidėjimą lėmė tai, kad Utenos rajono savivaldybės administracija perdavė stadioną, gimnazija įsigijo ilgalaikio turto. 2016 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 106503.67Eur.

P05. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą neteikiama, nes gimnazija ilgalaikio finansinio turto neturi.

P06. Informacija apie veiklos nuomą neteikiama, nes gimnazija veiklos nuomos neturi.

P07. Informacija apie biologinį turtą neteikiama, nes gimnazija jo neturi.

P08. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta aiškinamojo rašto **5 priede** „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų balansinė vertė, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 135.81Eur.

P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto **6 priede** „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstiniai apmokėjimai lyginant su ankstesniuoju laikotarpiu sumažėjo 46.43Eur. Išankstinius apmokėjimus laikotarpio pabaigai sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudinių prenumeratą.

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto **7 priede** „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinos sumos padidėjo apie 6proc. Padidėjimą lėmė tai, kad turime daugiau įsipareigojimų laikotarpio pabaigoje. Per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Eil. Nr.	Per vienus metus gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	24315.48
2.	Sukaupioms įmokoms sodrai	7532.92
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	3738.43
4.	Kitos mokėtinos sumos	89.38

5.	Kitos gautinos sumos	149.11
	IŠ VISO:	35825.32

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto **8 priede** „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. 2016 m. gruodžio 31 d. gimnazijos banko sąskaitoje (LT86 7044 0600 0253 4324) liko nepanaudoti 1177.33Eur paramos lėšų kitoms išlaidoms apmokėti.

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto **9 priede** „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (7422.80Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti (nemokamas mokinių maitinimas – 7422.80Eur) perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, nes šios lėšos buvo naudojamos atsargų įsigijimui, finansavimo sumos iš kitų šaltinių (830.21Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, kadangi šios lėšos buvo naudojamos atsargų įsigijimui. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (projekto lėšos-1875.0Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, nes šios lėšos buvo naudojamos atsargų įsigijimui. Finansavimo sumos iš ES (453.56Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti (projektas „Erasmus +“) perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, nes šios lėšos buvo naudojamos atsargų įsigijimui. Šie pasikeitimai parodyti **9 priedo 5** stulpelyje –Finansavimo sumų pergrupavimas. Finansavimo sumų likučiai detalizuojami 10 priede.

P13. Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus neteikiama, nes gimnazija jų neturi.

P14. Informacija apie finansinius įsipareigojimus:

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė nurodyta sutartyje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Panaudos davėjas/sutarties galiojimo pabaiga	Turto grupė- Baldai ir biuro įranga
1.	Švietimo ir mokslo ministerija / 2018m	649.33
5.	Ugdymo plėtotės centras / 2021m	2011.11
	IŠ VISO:	2660.44

Panaudos sutartys, pagal kurias gautas turtas, yra terminuotos.

P15. Informacija apie atidėjinius neteikiama, nes gimnazija jų neturi.

P16. Informacija apie neapibrėžtus įsipareigojimus neteikiama, nes gimnazija jų neturi.

P17. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas ir sukauptas mokėtinas sumas pateikta aiškinamojo rašto **11 priede** „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Tiekėjams mokėtinos sumos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo beveik dvigubai. Padidėjimą lėmė negautos lėšos ES projekto vykdymui. Sukauptos mokėtinos sumos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo neženkliai.

Tiekėjams mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Suma (Eurais)
1.	Už komunalines paslaugas	1370.92
2.	Už ryšio paslaugas	18.24
	Už prekes	146.44
3.	Už kitas paslaugas	2351.94
4.	Už maisto produktus	308.89
	IŠ viso:	4196.43

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eurais)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	24315.48
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	7532.92
3.	Kitos sukaupto mokėtinos sumos	116.84
	IŠ VISO:	31965.24

P18. Grynasis turtas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo apie 13 proc.. Einamųjų metų deficitas - 834.77Eur. (760.15Eur pajamos už nuomą-deficitas, 74.62Eur pajamos už paslaugas-deficitas). Deficitas susidarė, nes šiais metais pajamų už patalpų nuomą bei paslaugas buvo gauta mažiau, nei padaryta sąnaudų. Viso sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 2550.16Eur. Jį sudaro iš nuomos pajamų įsigyto ilgalaikio turto balansinė-2550.16Eur .

47. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

P19. Mokesčių pajamų gimnazija neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų gimnazija neturi.

P21. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto **12 priede** "Pagrindinės veiklos kitos pajamos". Pagrindinės veiklos kitos pajamos - tai pajamos gautos iš gimnazijos valgyklos už mokinių maitinimą (13897.65Eur) ir pajamos už kopijavimo paslaugas (431.94Eur). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu pajamų surinkta apie 5.5 proc. daugiau.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto **13 priede** "Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos". Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą (2147Eur), ir pajamos už parduotą metalo laužą (4.60Eur.) Lyginant su praėjusiu laikotarpiu pajamų už nuomą buvo surinkta apie 90 proc. daugiau, nes atsirado didesnis nuomotojų skaičius.

P22. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo apie 10.5 proc.

Eil.nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaud.		Darbuotojų sk.	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskait. laikotarp.	Praėjęs ataskait. laikotarp.
1.							
2.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	488484.52	545565.36	150907.94	168554.97	73	76
3.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						

Viso: 488484.52 545565.36 150907.94 168554.97 73 76

P23. Finansinių investicinių veiklos pajamų gimnazija neturi.

48. Kitų reikšmingų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė už 396684.26Eur., iš jo ūkinis inventorių – 393139.31Eur, pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas - 2660.44Eur, saugoti priimtas turtas - 884.51Eur.

P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį pateikiama aiškinamojo rašto **14 priede** „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis)“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai eurai sudarė 36161.67Eur, iš jų 4196.43Eur - mokėtinos sumos tiekėjas, 116.84Eur- kitos sukauptos mokėtinos sumos, 31848.4Eur - sukauptos atostoginių sąnaudos.

P25. Neapibrėžtojo turto gimnazija neturi.

P26. Poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė



Nijolė Zabukienė

Vyresnioji buhalterė



Vaida Svigarienė

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-23 Nr. (4.4)-BD-50
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.932.010,64	1.685.280,87
I	Nematerialusis turtas		0,00	27,35
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	27,35
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.932.010,64	1.685.253,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.543.593,23	1.577.895,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		311.970,93	909,11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	67.519,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22.193,71	22.319,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.434,67	9.628,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		47.818,10	6.981,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.729,51	37.871,71
I	Atsargos	P08	677,81	542,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		677,81	542,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	49,05	95,48
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	35.825,32	33.683,53
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		35.676,21	33.541,87
III.6	Kitos gautinos sumos		149,11	141,66
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.177,33	3.550,70
	IŠ VISO TURTO:		1.969.740,15	1.723.152,58

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

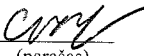
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.931.028,32	1.685.836,49
I	Iš valstybės biudžeto		31.030,64	9.824,37
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.605.054,92	1.652.997,32
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		287.116,36	20.705,19
IV	Iš kitų šaltinių		7.826,40	2.309,61
E	ISIPAREIGOJIMAI		36.161,67	33.931,16
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36.161,67	33.931,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	4.196,43	2.125,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	31.965,24	31.805,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.550,16	3.384,93
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.550,16	3.384,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-834,77	-737,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.384,93	4.122,76
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.969.740,15	1.723.152,58

Direktorė

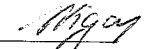
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Nijolė Zabukienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Vaida Svigarienė
(vardas ir pavardė)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-23 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		772.919,68	851.456,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		758.590,09	837.875,11
I.1	Iš valstybės biudžeto		484.720,81	575.748,10
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		260.088,90	244.222,60
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.234,04	15.630,69
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.546,34	2.273,72
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		14.329,59	13.580,89
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14.329,59	13.580,89
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	14.329,59	13.580,89
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-775.901,45	-853.319,93
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-639.392,46	-714.120,33
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-48.614,89	-48.811,97
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.440,55	-39.417,44
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.125,66	-8.364,20
V	TRANSPORTO		-1.775,20	-2.008,34
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.860,36	-1.945,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-699,05	-2.888,23
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-28.737,13	-22.431,69
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-7.422,80	-9.279,10
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.560,56	-3.949,63
XIV	KITOS		-272,79	-104,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.981,77	-1.863,93
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.147,00	1.126,10
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.151,60	1.145,45
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-4,60	-19,35
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-834,77	-737,83
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-834,77	-737,83
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Nijolė Zabukienė
(vardas ir pavardė)

Vaida Svigarienė
(vardas ir pavardė)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147449034
 D/L: 2017-03-15 09:39:48

FINANSINIŲ ATASKAITŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2016-03-23 Nr. (4.4)-BD-50
 (dalis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
			4	5	6	7	8	9
1		3						
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.842,07	0,00	-1.842,07	-3.142,27	0,00	-3.142,27
I	Iplaukos		740.258,91	0,00	740.258,91	826.977,16	0,00	826.977,16
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		706.129,82	0,00	706.129,82	796.450,04	0,00	796.450,04
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		481.683,56	0,00	481.683,56	581.848,24	0,00	581.848,24
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		222.534,11	0,00	222.534,11	206.694,60	0,00	206.694,60
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		707,36	0,00	707,36	6.355,00	0,00	6.355,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.204,79	0,00	1.204,79	1.552,20	0,00	1.552,20
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		16.476,59	0,00	16.476,59	14.706,99	0,00	14.706,99
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prirkėlių		16.476,59	0,00	16.476,59	14.706,99	0,00	14.706,99
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		1.175,91	0,00	1.175,91	1.113,14	0,00	1.113,14
I.7	Kitos įplaukos		-16.481,19	0,00	-16.481,19	-14.726,34	0,00	-14.726,34
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą		-16.481,19	0,00	-16.481,19	-14.726,34	0,00	-14.726,34
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viesojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-723.619,79	0,00	-723.619,79	-815.393,09	0,00	-815.393,09
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-639.349,93	0,00	-639.349,93	-724.669,24	0,00	-724.669,24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-40.032,99	0,00	-40.032,99	-40.678,65	0,00	-40.678,65
III.3	Komandiruočių		-3.066,22	0,00	-3.066,22	-8.040,88	0,00	-8.040,88
III.4	Transporto		-575,20	0,00	-575,20	-2.008,34	0,00	-2.008,34
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.860,36	0,00	-1.860,36	-1.945,00	0,00	-1.945,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacijoje		-699,05	0,00	-699,05	-2.888,23	0,00	-2.888,23
III.7	Atsargų įsigijimo		-27.960,84	0,00	-27.960,84	-21.707,18	0,00	-21.707,18
III.8	Socialinių įmokų		-7.422,80	0,00	-7.422,80	-9.279,10	0,00	-9.279,10
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.379,61	0,00	-4.379,61	-4.072,47	0,00	-4.072,47
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-272,79	0,00	-272,79	-104,00	0,00	-104,00

(įsigijęs kitame puslapyje)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.831,30	0,00	-6.831,30			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-6.831,30	0,00	-6.831,30			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.300,00	0,00	6.300,00			
I	Iš banko iš gauti paskolai							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas		6.300,00	0,00	6.300,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.000,00	0,00	1.000,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių		5.300,00	0,00	5.300,00			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASKĖTIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.373,37	0,00	-2.373,37	-3.142,27	0,00	-3.142,27
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.550,70		3.550,70	6.692,97		6.692,97
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.177,33		1.177,33	3.550,70		3.550,70

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

Vyresnioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (parašas)

Nijolė Zabukienė
 (vardas ir pavardė)

Vaida Svigarienė
 (vardas ir pavardė)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147449034
 D/L: 2017-03-15 09:39:48

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2017-03-23 Nr. (4,4) BD-50
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Su kaupias perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						4.122,79	4.122,79	
2	Permito įgaliojimo turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduto įgaliojimo turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			-0,03	-0,03	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			-737,83	
9	Likutis pokyčiai							3.384,93	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Permito įgaliojimo turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduto įgaliojimo turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			-834,77	
18	Kiti pokyčiai							2.550,16	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							2.550,16	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktais įpareigojoto pasirašyti asmens pareiškį pavadinimas)
 Direktoriė
 Nijolė Zubakienė
 (vardas ir pavardė)

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teicų atvaloma asaaal teisės aktus)
 Vyresnioji buhalterė
 Vaida Svigartienė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)
 Nijolė Zubakienė

 (parašas)
 Vaida Svigartienė

Aiškinaimo rašto prie 2016 metų finansinių ataskaitų
I priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros vaistybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Rūstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir reigijs	Sveikatos apsauga		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos samanos									-768 478,65		-775 201,45
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-639 392,46		-639 392,46
1.3	Nusidvejojimo ir amortizacijos									-48 614,89		-48 614,89
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-38 440,55		-38 440,55
1.5	Transporto									-3 125,66		-3 125,66
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-1 775,20		-1 775,20
1.7	Patarstojimo ir eksploatacavimo									-1 860,36		-1 860,36
1.8	Novetėjimo ir turizmo samn									-699,05		-699,05
1.9	Sparnautu ir paratonių asarų savikaina											
1.10	Socialinių šmokų									-28 737,13		-28 737,13
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kios									-5 560,56		-5 560,56
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyms įaka									-272,79		-272,79
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Emokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-718 196,99		-718 196,99
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-639 349,93		-639 349,93
3.1.3	Komandiruočių									-40 032,99		-40 032,99
3.1.4	Transporto									-3 066,22		-3 066,22
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-575,20		-575,20
3.1.6	Patarstojimo ir eksploatacavimo									-1 860,36		-1 860,36
3.1.7	Asarų įsigijimo									-699,05		-699,05
3.1.8	Socialinių šmokų									-27 960,84		-27 960,84
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokamos palūkanos										-7 422,80	-7 422,80
3.1.12	Kitos šmokos									-4 379,61		-4 379,61
										-272,79		-272,79

Aiškinaimo rašto prie 2016 metų finansinių ataskaitų
2 priedas

Utenos "Saulės" gyvenvietė, 190181633, K. Ladijos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Prisijungę
ID: 2147440034
DL: 2017-03-15 09:39:48

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso				
		Bendros valstybės pastangos	Gyvyba	Viščiųjų tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūdai		Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sąjeldimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-844,040,83		-853,319,93
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-714,120,33		-714,120,33
1.3	Nustatytųjų ir amortizacijos									-48,811,97		-48,811,97
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-39,417,44		-39,417,44
1.5	Komandiruočių									-8,364,20		-8,364,20
1.6	Transporto									-2,008,34		-2,008,34
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-1,945,00		-1,945,00
1.8	Paprasto remonto ir eksploatavimo									-2,888,23		-2,888,23
1.9	Naivareikiškos ir nuosėdų šalinimo											
1.10	Sumažinti ir padidinti atnaujinti savijautim											
1.11	Stacionarij išmokai											
1.12	Pasirašymo											
1.13	Kiti paslaugai											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos kėbių įsiskyrimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-806,113,99		-815,393,09
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-734,669,24		-734,669,24
3.1.3	Komandiruočių									-40,678,65		-40,678,65
3.1.4	Transporto									-8,640,88		-8,640,88
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-2,008,34		-2,008,34
3.1.6	Paprasto remonto ir eksploatavimo									-1,945,00		-1,945,00
3.1.7	Asarų įsigijimo									-2,888,23		-2,888,23
3.1.8	Socialiniai išmokai									-21,707,18		-21,707,18
3.1.9	Nuovės											
3.1.10	Kiti paslaugai įsigijimo											
3.1.11	Sumažintos pajamos											
3.1.12	Kitos išmokos											
										-4,072,47		-4,072,47
										-104,00		-104,00

Aiskinamojo rašio prie 2016 metų finansinių ataskaitų
3 priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Laisvės p. 18, Utenos m. Utenos r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas
ID: -217449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

13 Nematerialiasis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtrios detalai	Programinis ir kiti licencijos turto	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išskaidiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Uliteratūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išskaidiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išskaidiniai apmokėjimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4 901,95							4 901,95
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina									
2.2	Neatlyginamai gauto turto išėjimo savikaina									
3	Padaukos, pervedimo ir nutašymo turto sumos per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Padaukos									
3.2	Padaukos									
3.3	Nutašymo									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai		4 901,95							4 901,95
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2+3+4+5)		-4 874,60		X	X	X	X		-4 874,60
7	Sukauptas amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								
8	Neatlyginamai gauto turto sukauptas amortizacijos suma*	X								
9	Apšalduotai amortizuojami per ataskaitinį laikotarpį	X	-27,35							-27,35
10	Sukauptas perdoštas, perdošoto ir nutašyto turto amortizacijos suma	X								
10.1	Perdoštas	X								
10.2	Perdoštas	X								
10.3	Nutašymas	X								
11	Pergrupavimai (+/-)	X								
12	Sukauptas amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X								
13	Sukauptas amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-4 901,95		X	X	X	X		-4 901,95
14	Atvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto turto sukauptas atvertėjimo suma*									
16	Apšalduotai nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta turto vertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukauptas perdoštas, perdošoto ir nutašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perdoštas									
18.2	Perdoštas									
18.3	Nutašymas									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Atvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19)									
21	Neatlyginamai gauto turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-12+1)		0,00							0,00
22	Neatlyginamai gauto turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-12+1)									
23	Neatlyginamai gauto turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13)		27,35							27,35

X - padaryti ataskaitos linijai nepildomi.
* Kitu sąlygiu sukaupto turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki pėtrinio.

Aiskinamojo rašto prie 2016 metų finansinių ataskaitų
4 priedas

Utenos "Saulė" žemaitis, 190181633, K. Ladišos g. 16, Utenos m. Utenos r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. padalinys Utenos FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas
D/L: 2017-03-15 09:39:48

IV Išgalės išreikštas utras
ILGAKAIKIO MATERIALIO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Sąrašiniai	Ženk.	Panašai		Informacinis ir kiti turiniai	Nubūtinamosios išlaidos, vertės	Molios ir įpirčiai	Transporto priemonės	Kitos finansinės užduotys	Baldai ir būsto įrenginiai	Kitos ilgalaikės materialiosios turto		Kitos ilgalaikės materialiosios turto	Hindžio sąlyša	Hindžio sąlyša apimčiai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							12	13				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai			1 363,690,03	1 448,39	67,515,98	69,971,83			134,784,76		22,916,71			2251,346,79	
2	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai				348,878,54		5,311,30					52,643,85			406,844,69	
3	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai				244,375,54		5,311,30					1,200,00			6,831,30	
4	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai											51,134,85			500,013,39	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														86,391,10	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														47,519,98	
7	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
8	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
9	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
10	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
11	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
12	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
13	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
14	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
15	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
16	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
17	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
18	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
19	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
20	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
21	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
22	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
23	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
24	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
25	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
26	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
27	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
28	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
29	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	
30	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo žaizdai														18,871,12	

X - per pradinį laikotarpį įrašyti reikšmės.
* - Kitos sąlyškos skaičiavimai, jei nurodyta kitaip.

Aiškinaimo rašto prie 2016 metų finansinių ataskaitų
5 priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ledygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinoma
ID: -214749034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vydyti sutarčys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarčys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		542,00						542,00
2	Išgirta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		36.295,22				0,52		36.295,74
2.1	Išgirta turto įsigijimo sąvokaina		35.590,82				0,52		35.591,34
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina		704,40						704,40
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-36.159,93						-36.159,93
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirsyva)								
3.3	Sumažėta veikloje		-36.159,93						-36.159,93
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)						-0,52		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kit. pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2, 3+4+5)		677,81				0,00		677,81
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perėdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirsyva), sumažėdai ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirsyva)								
11.3	Sumažėdai veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kit. pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		677,81				0,00		677,81
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		542,00						542,00

* Reikalingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	49,05	95,48
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		25,70
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	49,05	69,78
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	49,05	95,48

Aiškinaamojo rašto prie 2016 metų finansinių ataskaitų
7 priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	35.825,32	33.289,50	0,00	33.683,53	33.683,53	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	35.676,21	33.140,39		33.541,87	33.541,87	
1.5.1	Iš biudžeto	33.140,39	33.140,39		33.541,87	33.541,87	
1.5.2	Kitos	2.535,82					
1.6	Kitos gautinos sumos	149,11	149,11		141,66	141,66	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	35.825,32	33.289,50	0,00	33.683,53	33.683,53	

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.177,33		3.550,70	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.177,33		3.550,70	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.177,33		3.550,70	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Atškinamojo rašto prie 2016 metų finansinių ataskaitų
9 priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladvos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinimo
ID: -214749034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTIS IR JUŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), Bskyrus neatlyginamajam turtui	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamajai gautas turtas	Parduota kitoms viešosioms subjektams	Finansavimo sumų sumožėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumožėjimas dėl finansavimo ne viešųjų sektorių subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) patikslinimas	Kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	18 valstybės biudžeto (Bskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsiėmimo vykdyti ir tarpinaičių organizacijų)	9.824,37	481.683,56	0,00	24.422,97		-484.900,26						31.030,64
1.1	Neatlyginamajam turtui įsigyti	9.824,37	5.998,79	7.422,80	24.422,97		-16.638,29						31.030,64
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		475.684,77	-7.422,80			-468.261,97						0,00
2	18 savivaldybės biudžeto (Bskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsiėmimo vykdyti ir tarpinaičių organizacijų)	1.652.997,22	223.534,11	0,00	56.354,40	-67.519,98	-2.601.310,93						1.605.054,92
2.1	Neatlyginamajam turtui įsigyti	1.652.901,84	9.603,42	1.875,00	56.354,40	-67.519,98	-81.176,12						1.605.038,56
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	95,38	213.930,69	-1.875,00			-212.134,81						16,36
3	18 Europos Sąjungos, užsiėmimo vykdyti ir tarpinaičių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	20.705,19	707,36	0,00	275.402,03		-9.698,22						287.116,36
3.1	Neatlyginamajam turtui įsigyti	18.527,64		453,56	275.402,03		-7.266,87						287.116,36
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.177,55	707,36	-453,56			-2.431,35						0,00
4	18 kitų šaltinių	2.309,61	6.504,79	0,00	558,34		-1.546,34						7.826,40
4.1	Neatlyginamajam turtui įsigyti	936,46	5.300,00	830,21	558,34		-981,17						6.643,84
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.373,15	1.204,79	-830,21			-565,17						1.182,56
5	18 viso finansavimo sumų	1.685.836,49	712.429,82	0,00	356.137,74	-67.519,98	-756.455,75						1.931.038,32

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų atisymas; viltingos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		9.824,37	9.824,37		31.030,64	31.030,64
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.652.997,32	1.652.997,32		1.605.054,92	1.605.054,92
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)		20.705,19	20.705,19		287.116,36	287.116,36
4	Iš kitų šaltinių		2.309,61	2.309,61		7.826,40	7.826,40
5	Iš viso		1.685.836,49	1.685.836,49		1.931.028,32	1.931.028,32

Aiškinaimo rašto prie 2016 metų finansinių ataskaitų
11 priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	4,196,43			2,125,29		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	31,965,24	7,532,92		31,805,87	7,522,90	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	31,848,40	7,532,92		31,805,87	7,522,90	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	116,84					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	36,161,67	7,532,92	0,00	33,931,16	7,522,90	

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	14.329,59	13.580,89
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	14.329,59	13.580,89
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	14.329,59	13.580,89

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO
SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITU AIŠKINAMAJAME RAŠTE ***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	2.151,60	1.145,45
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	2.147,00	1.126,10
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	4,60	19,35
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-4,60	-19,35
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	2.147,00	1.126,10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaamojo rašto tekste.

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449034
D/L: 2017-03-15 09:39:48

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	33.931,16	36.161,67
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	33.931,16	36.161,67

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2016.12 - 190181633}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Direktorė



Nijolė Zabukienė

Vyresnioji buhalterė



Vaida Svigarienė