

UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

2016 METŲ I KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-04-25 Nr. *83-S*

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190181633, juridinių asmenų registre įregistruotas 2004 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 papildomo ugdymo organizavimas, maitinimo paslaugų teikimas , kopijavimo ir spausdinimo paslaugų teikimas. Subjektas vykdo kitą veiklą - nuomoja patalpas trumpalaikiams renginiams.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra .

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

5. Vadovaujantis LR finansų ministro 2014 vasario 6 d. įsakymu Nr.1K-033 patvirtintu 28-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Euro įvedimas“, nuo 2015 sausio 1 dienos finansinės ataskaitos sudaromos duomenis pateikiant eurai.

II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

6. Gimnazijos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos finansų skyriui.

III. PASTABOS

7. Informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus:

P02. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui ir socialinės apsaugos segmentui (nemokamas mokinių maitinimas).

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo apie 7.5 proc. Sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesnės išlaidos darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, tai pat sumažėjo komandiruočių , paprastojo remonto ir eksploatavimo, socialinių išmokų bei kitų paslaugų išlaidos.

8. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Nematerialiojo turto vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo tik dėl amortizacijos .

P04. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo tik dėl amortizacijos.

P08. Atsargų likutis per ataskaitinį laikotarpį padidėjo neženkliai – 322.82Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį lyginant su metų pradžia padidėjo 543.65Eur. Einamuoju laikotarpiu buvo iš anksto apmokėta už vykdomo projekto dalyvių kelionės išlaidas.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 46504.63Eur., nes buvo sukaupta daugiau lėšų turimiems įsipareigojimams įvykdyti.

P11. Piniginės lėšos banko sąskaitose lyginant su metų pradžia sumažėjo 717.80Eur.

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos Utenos „Saulės“ gimnazijos aiškinamojo rašto priede Nr.1 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai lyginant su metų pradžia padidėjo 46235.18Eur , nes atsirado su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei padidėjo mokėtinos sumos tiekėjams.

P18. Einamųjų metų sukauptas perviršis -433.51Eur. (07 programa , pajamos už nuomą, perviršis – 64.69Eur. ; 07 programa, pajamos už paslaugas , perviršis -368.82Eur.) Perviršis susidarė, nes pajamų už nuomą bei maitinimą buvo priskaityta daugiau nei padaryta sąnaudų

9. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas .

10. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

11. Teisinių ginčų įstaiga neturi .

Direktorė



Nijolė Zabukienė

Vyresnioji buhalterė



Vaida Svigarienė

(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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms 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):	9824.37	92071.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92855.77	0.00	0.00	9040.45	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9824.37	2350.00	1704.55					4838.47			9040.45	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		89721.85	-1704.55					88017.30			0.00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1652997.32	48220.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57673.44	0.00	0.00	1643544.28	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1652901.84	528.41						9935.07			1643495.18	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	95.48	47691.99						47738.37			49.10	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10			11
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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 finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	20705.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1261.03	0.00	0.00	19444.16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18527.64							1260.97			17266.67
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2177.55							0.06			2177.49
4.	Iš kitų šaltinių:	2309.61	56.98	0.00	255.88	0.00	0.00	0.00	439.05	0.00	0.00	2183.42
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	936.46		142.85	255.88				397.21			937.98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1373.15	56.98	-142.85					41.84			1245.44
5.	Iš viso finansavimo sumų	1685836.49	140349.23	0.00	255.88	0.00	0.00	0.00	152229.29	0.00	0.00	1674212.31

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

UTENOS "SAULĖS" GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190181633, Utena, K.Ladygos g.18

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

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

2016-04-25 Nr. 81-S

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1673672.08	1685280.87
I.	Nematerialusis turtas	P03	19.14	27.35
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19.14	27.35
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1673652.94	1685253.52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1569319.82	1577895.35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		884.96	909.11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		67519.98	67519.98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20955.05	22319.29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8811.89	9628.52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6161.24	6981.27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		84525.01	37871.71
I.	Atsargos	P08	864.82	542.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		864.82	542.00
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	P09	639.13	95.48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	80188.16	33683.53
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		108.00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79933.20	33541.87
III.6	Kitos gautinos sumos		146.96	141.66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2832.90	3550.70
	IŠ VISO TURTO:		1758197.09	1723152.58

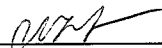
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1674212.31	1685836.49
I.	Iš valstybės biudžeto		9040.45	9824.37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1643544.28	1652997.32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19444.16	20705.19
IV.	Iš kitų šaltinių		2183.42	2309.61
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		80166.34	33931.16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	80166.34	33931.16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
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		7423.84	2125.29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40913.13	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31829.37	31805.87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3818.44	3384.93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3818.44	3384.93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	433.51	-737.83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3384.93	4122.76
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1758197.09	1723152.58

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



Nijolė Zabukienė

(vardas ir pavardė)

Vaida Svigarienė

(vardas ir pavardė)

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

UTENOS "SAULĖS" GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190181633, Utena, K.Ladygos g. 18

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-04-25 Nr. 8225
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		201294.70	217962.16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		197417.10	213553.30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		123081.32	146295.38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		72635.70	64214.37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1261.03	2499.04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		439.05	544.51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3877.60	4408.86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3877.60	4408.86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	201621.19	218015.66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		161972.84	178846.69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11608.79	12860.62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18367.67	16515.47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		62.05	1209.03
V.	TRANSPORTO			768.34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		386.55	74.82
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		297.60	415.01
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5724.66	3066.44
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2440.25	3627.50
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		760.78	611.74
XIV.	KITOS			20.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-326.49	-53.50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		760.00	208.44
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		760.00	208.44

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		433.51	154.94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		433.51	154.94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



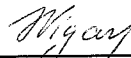
Nijolė Zabukienė

(išsės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė



Vaida Svirgarienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)