

UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

2016 METŲ II KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-07-15 Nr. 146-5

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-uuju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Euro įvedimas“, nuo 2015 sausio 1 dienos finansinės atskaitos sudaromos duomenis pateikiant eurais.

II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIŲ

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 12.2 proc. Sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesnės išlaidos darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, tai pat sumažėjo komandiruočių , paprastojo remonto ir eksploataavimo, socialinių išmokų 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 ženkliai, nes buvo įsigytas ūkinis inventorių.

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį lyginant su metų pradžia sumažėjo 72.62Eur.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 24833.12Eur., nes buvo sukaupta daugiau lėšų turimiems įsipareigojimams įvykdyti.

P11. Piniginės lėšos banko sąskaitose lyginant su metų pradžia sumažėjo 1862.24Eur..

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 26761.55Eur, nes atsirado su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei padidėjo mokėtinos sumos tiekėjams.

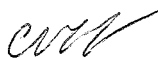
P18. Einamųjų metų sukauptas perviršis -360.05Eur. (07 programa, pajamos už nuomą, perviršis – 312.5Eur. ; 07 programa, pajamos už paslaugas, perviršis -47.55Eur.) Perviršis susidarė, nes pajamų už nuomą bei maitinimą buvo gauta daugiau nei padaryta sąnaudų

9. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas .

10. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

11. Teisinių ginčų įstaiga neturi .

Direktorė



Nijolė Zabukienė

Vyresnioji buhalterė



Vaida Svirgarienė

(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 sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9824.37	283829.55	0.00	84.64	0.00	0.00	285400.03	0.00	0.00	0.00	8338.53
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9824.37	3920.76	4520.30	84.64			10011.54				8338.53
	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							275388.49				0.00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1652997.32	109541.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125945.50	0.00	0.00	1636593.35
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1652901.84	3591.98						20351.39			1636142.43
		95.48	105949.55						105594.11			450.92

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	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 dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas			
1		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	15.62	0.00	0.00	0.00	4715.02	0.00	0.00	16005.79	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18527.64			15.62				2537.47			16005.79	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2177.55							2177.55			0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	2309.61	271.46	0.00	255.88	0.00	0.00	0.00	761.01	0.00	0.00	2075.94	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	936.46		215.75	255.88				500.73			907.36	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1373.15	271.46	-215.75					260.28			1168.58	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1685836.49	393642.54	0.00	356.14	0.00	0.00	285400.03	131421.53	0.00	0.00	1663013.61	

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016-07-15 Nr. 147-5

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1662084.29	1685280.87
I.	Nematerialusis turtas	P03	10.94	27.35
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10.94	27.35
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1662073.35	1685253.52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1560744.29	1577895.35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		860.81	909.11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		67519.98	67519.98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		19590.85	22319.29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8016.07	9628.52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5341.35	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		65367.01	37871.71
I.	Atsargos	P08	5139.04	542.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5139.04	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	22.86	95.48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	58516.65	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, turta, paslaugas		4.60	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		58500.88	33541.87
III.6	Kitos gautinos sumos		11.17	141.66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1688.46	3550.70
	IŠ VISO TURTO:		1727451.30	1723152.58

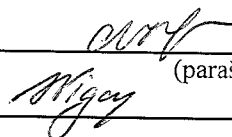
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1663013.61	1685836.49
I.	Iš valstybės biudžeto		8338.53	9824.37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1636593.35	1652997.32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16005.79	20705.19
IV.	Iš kitų šaltinių		2075.94	2309.61
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		60692.71	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	60692.71	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		4.60	0.00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		4.60	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6434.94	2125.29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22015.70	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		32237.47	31805.87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTA		3744.98	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		3744.98	3384.93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	360.05	-737.83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3384.93	4122.76
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1727451.30	1723152.58

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

Nijolė Zabukienė

(vardas ir pavardė)

Vaida Svirgarienė

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-07-15 Nr. 148-S

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		448078.25	510337.27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		440833.32	503209.98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		293472.86	365164.70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		139431.14	129353.01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7116.45	7290.88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		812.87	1401.39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7244.93	7127.29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7244.93	7127.29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	448676.20	510816.10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		378126.78	437791.66
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		23196.58	24852.79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23857.63	22561.74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2667.38	5059.35
V.	TRANSPORTO		1345.20	778.34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1126.55	989.70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		528.19	1016.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10556.90	10181.85
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4520.30	6149.90
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2577.79	1394.77
XIV.	KITOS		172.90	40.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-597.95	-478.83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		958.00	540.45
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		962.60	540.45

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.60	
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		360.05	61.62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		360.05	61.62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)




(parašas)

Nijolė Zabukienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Vaida Svirgarienė

(vardas ir pavardė)