

UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

2016 METŲ III KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-10-17 Nr.209-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, asociuotų 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 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 ,transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo, 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 dėl amortizacijos ir dėl turto perdavimo Utenos rajono savivaldybės administracijai.

P08. Atsargų likutis per ataskaitinį laikotarpį padidėjo ženkliai, nes buvo įsigytas ūkinis inventorių.

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį lyginant su metų pradžia padidėjo 210.53Eur.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 43397.84Eur., nes buvo sukaupta daugiau lėšų turimiems įsipareigojimams įvykdyti.

P11. Piniginės lėšos banko sąskaitose lyginant su metų pradžia sumažėjo 1578.88Eur.

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 43843.01Eur, nes atsirado su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei padidėjo mokėtinos sumos tiekėjams.

P18. Einamųjų metų sukauptas deficitas - 440.08Eur. (07 programa, pajamos už nuomą, deficitas – 544.55Eur. ; 07 programa, pajamos už paslaugas, perviršis -104.47Eur.) Deficitas susidarė, nes pajamų už nuomą buvo gauta mažiau 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 rašče 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 pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti 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	333432.02	0.00	120.15	0.00	0.00	335631.95	0.00	0.00	0.00	7744.59
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9824.37	4110.73	4520.30	120.15			10830.96				7744.59
			329321.29	-4520.30				324800.99				0.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1652997.32	156181.10	0.00	0.00	67519.98	0.00	0.00	183518.63	0.00	0.00	1558139.81
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1652901.84	7005.71			67519.98			34734.19			1557653.38
		95.48	149175.39						148784.44			486.43

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1		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	569.86	0.00	25.91	0.00	0.00	0.00	5986.41	0.00	0.00	15314.55
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18527.64			25.91				3808.78			14744.77
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2177.55	569.86						2177.63			569.78
4.	Iš kitų šaltinių:	2309.61	327.97	0.00	283.58	0.00	0.00	0.00	1067.17	0.00	0.00	1853.99
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	936.46		241.91	283.58				587.47			874.48
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1373.15	327.97	-241.91					479.70			979.51
5.	Iš viso finansavimo sumų	1685836.49	490510.95	0.00	429.64	67519.98	0.00	335631.95	190572.21	0.00	0.00	1583052.94

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016-10-17 Nr.207-S
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1582976.18	1685280.87
I.	Nematerialusis turtas	P03	2.73	27.35
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.73	27.35
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1582973.45	1685253.52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1552168.76	1577895.35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		836.68	909.11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			67519.98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18226.61	22319.29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7220.14	9628.52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4521.26	6981.27
I.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		80795.78	37871.71
I.	Atsargos	P08	1436.58	542.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1436.58	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	306.01	95.48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	77081.37	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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		77047.82	33541.87
III.6	Kitos gautinos sumos		33.55	141.66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1971.82	3550.70
	IŠ VISO TURTO:		1663771.96	1723152.58

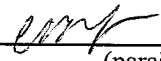
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1583052.94	1685836.49
I.	Iš valstybės biudžeto		7744.59	9824.37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1558139.81	1652997.32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15314.55	20705.19
IV.	Iš kitų šaltinių		1853.99	2309.61
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		77774.17	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	77774.17	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		7192.57	2125.29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38438.51	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		32143.09	31805.87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2944.85	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		2944.85	3384.93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	-440.08	-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:		1663771.96	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.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-10-17 Nr.208-S

(data)

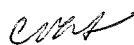
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		576991.83	658400.53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		567834.30	649604.44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		363013.18	459006.02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		194714.25	178047.97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8987.84	10696.07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1119.03	1854.38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9157.53	8796.09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9157.53	8796.09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	578395.91	659032.94
..	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		484192.92	565283.17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		34784.71	36862.96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26536.00	25492.98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2727.46	5163.74
V.	TRANSPORTO		1345.20	1588.34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1282.58	1253.97
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		568.05	1256.63
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18137.66	12800.84
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4997.80	6855.00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3631.63	2435.31
XIV.	KITOS		191.90	40.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1404.08	-632.41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		964.00	521.10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		968.60	540.45

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.60	19.35
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-440.08	-111.31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-440.08	-111.31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(eisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Nijolė Zabukienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vaida Svirgarienė

(vardas ir pavardė)