

# UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

## 2017 METŲ II KETVIRČIO

### TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-07-14 Nr.(4.5)-BD-119

#### 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-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Euro įvedimas“, nuo 2015 sausio 1 dienos finansinės ataskaitos sudaromos duomenis pateikiant eurai. Palyginamieji praėjusio laikotarpio duomenys išreikšti litais yra perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą -3.4528.

#### II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

6. Gimnazijos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2016 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 3.5 proc. Sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesnės išlaidos darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, tai pat sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo, kitų paslaugų , socialinių išmokų sąnaudos.

8. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Nematerialiojo turto vertė lygi 0.

P04. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo dėl amortizacijos ir netinkamo naudoti veikloje turto nurašymo.

P08. Atsargų likutis lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo 525.87Eur. .

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį lyginant su metų pradžia padidėjo 982.14Eur. Einamuoju laikotarpiu buvo iš anksto apmokėta už prenumeratą bei vadovėlius.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 8514.84Eur., nes buvo sukaupta daugiau lėšų turimiems įsipareigojimams įvykdyti.

P11. Piniginės lėšos banko sąskaitose lyginant su metų pradžia padidėjo 640.81Eur.

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 8047.65Eur , nes atsirado su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

P18. Einamųjų metų sukauptas deficitas – 136.72. (07 programa , pajamos už nuomą, deficitas – 249.27Eur. ; 07 programa, pajamos už paslaugas , perviršis -112.55Eur. ) 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 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 i gautą turtą	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	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	31030.64	267800.18	0.00	58.17	0.00	0.00	0.00	269296.00	0.58	0.00	29592.41	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31030.64	3985.06	3241.25	58.17				8787.11	0.58		29527.43	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		263815.12	-3241.25					260508.89			64.98	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1605054.92	108122.13	0.00	740.60	0.00	0.00	0.00	128575.71	0.00	0.00	1585341.94	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1605038.56	1955.50	31.25	740.60				23342.72			1584423.19	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16.36	106166.63	-31.25					105232.99			918.75	

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 i gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas	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 pardavimo 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):	287116.36	2535.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15550.57	0.00	0.00	274101.61	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	287116.36		146.44					13161.19			274101.61	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2535.82	-146.44					2389.38			0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	7826.40	371.10	0.00	538.96	0.00	0.00	0.00	1018.53	0.00	0.00	7717.93	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6643.84		506.08	538.96				894.85			6794.03	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1182.56	371.10	-506.08					123.68			923.90	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1931028.32	378829.23	0.00	1337.73	0.00	0.00	0.00	414440.81	0.58	0.00	1896753.89	

(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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-07-14 Nr.(4.5)-BD-118

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1894983.48</b>	<b>1932010.64</b>
I.	Nematerialusis turtas	P03	0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1894983.48	1932010.64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1526442.17	1543593.23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		300857.40	311970.93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		19209.76	22193.71
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4901.90	6434.67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		43572.25	47818.10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>48393.17</b>	<b>37729.51</b>
I.	Atsargos	P08	1203.68	677.81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1203.68	677.81
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	1031.19	49.05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	44340.16	35825.32
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		10.40	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44311.20	35676.21
III.6	Kitos gautinos sumos		18.56	149.11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1818.14	1177.33
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1943376.65</b>	<b>1969740.15</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	<b>1896753.89</b>	<b>1931028.32</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		29592.41	31030.64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1585341.94	1605054.92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		274101.61	287116.36
IV.	Iš kitų šaltinių		7717.93	7826.40
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>44209.32</b>	<b>36161.67</b>
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	44209.32	36161.67
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		10.40	0.00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		10.40	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		919.60	4196.43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11213.13	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		32066.19	31965.24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2413.44</b>	<b>2550.16</b>
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		2413.44	2550.16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	-136.72	-834.77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2550.16	3384.93
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>1943376.65</b>	<b>1969740.15</b>

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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-07-14 Nr.(4.5)-BD-117

(data)

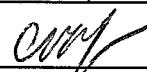
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>431384.81</b>	<b>448078.25</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>422812.21</b>	<b>440833.32</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		273071.3	293472.86
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		135707.63	139431.14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13014.75	7116.45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1018.53	812.87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>8572.60</b>	<b>7244.93</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8572.60	7244.93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS</b>	<b>P02</b>	<b>432874.53</b>	<b>448676.20</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		356815.51	378126.78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		37027.16	23196.58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17912.63	23857.63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		509.40	2667.38
V.	TRANSPORTO		477.25	1345.20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2038.00	1126.55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		308.30	528.19
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12359.74	10556.90
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3241.25	4520.30
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2121.29	2577.79
XIV.	KITOS		64.00	172.90
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1489.72</b>	<b>-597.95</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1353.00</b>	<b>958.00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1363.40	962.60

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		10.40	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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-136.72	360.05
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-136.72	360.05
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(reiksės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Nijolė Zabukienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

Vaida Svirgarienė

(vardas ir pavardė)