

UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

2017 METŲ III KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-10-13 Nr.(4.5)-BD-174

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 atskaitos 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 3.1 proc. Sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesnės išlaidos darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, tai pat sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo , 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 1668.94Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį lyginant su metų pradžia padidėjo 937.38Eur. Einamuoju laikotarpiu buvo iš anksto apmokėta už prenumeratą bei vadovėlius.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 38598.82Eur., nes buvo sukaupta daugiau lėšų turimiems įsipareigojimams įvykdyti.

P11. Piniginės lėšos banko sąskaitose lyginant su metų pradžia sumažėjo 98.97Eur.

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 39369.99Eur, nes atsirado su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

P18. Einamųjų metų sukauptas deficitas – 297.49 (07 programa, pajamos už nuomą, deficitas – 427.78Eur.; 07 programa, pajamos už paslaugas, perviršis -130.29Eur.) 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 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 turta	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitoms 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):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31030.64	309132.47	0.00	58.17	0.00	0.00	311735.92	0.00	0.58	0.00	28484.78	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	31030.64	4999.91	3241.25	58.17			10877.10		0.58		28452.29	
			304132.56	-3241.25				300858.82				32.49	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1605054.92	144319.58	0.00	740.60	0.00	0.00	175228.49	0.00	0.00	0.00	1574886.61	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1605038.56	3953.04	400.80	740.60			35595.59				1574537.41	
		16.36	140366.54	-400.80				139632.90				349.20	

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 į gautą turą	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlyginti 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):	287116.36	2535.82	0.00	0.00	0.00	0.00	22057.99	0.00	0.00	0.00	267594.19	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	287116.36		146.44				19668.61				267594.19	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2535.82	-146.44				2389.38				0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	7826.40	404.05	0.00	683.76	0.00	0.00	2356.67	0.00	0.00	0.00	6557.54	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6643.84		548.07	683.76			1853.32				6022.35	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1182.56	404.05	-548.07				503.35				535.19	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1931028.32	456391.92	0.00	1482.53	0.00	0.00	511379.07	0.00	0.58	0.00	1877523.12	

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-13 Nr.(4.5)-BD-172

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. r.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1876471.77	1932010.64
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	1876471.77	1932010.64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1517866.64	1543593.23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		295302.72	311970.93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17717.76	22193.71
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4135.46	6434.67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		41449.19	47818.10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		78835.68	37729.51
I.	Atsargos	P08	2346.75	677.81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2346.75	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	986.43	49.05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	74424.14	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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74411.16	35676.21
III.6	Kitos gautinos sumos		12.98	149.11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1078.36	1177.33
	IŠ VISO TURTO:		1955307.45	1969740.15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1877523.12	1931028.32
I.	Iš valstybės biudžeto		28484.78	31030.64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1574886.61	1605054.92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		267594.19	287116.36
IV.	Iš kitų šaltinių		6557.54	7826.40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		75531.66	36161.67
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	75531.66	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		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		4710.57	4196.43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38915.06	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31906.03	31965.24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2252.67	2550.16
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		2252.67	2550.16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	-297.49	-834.77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2550.16	3384.93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1955307.45	1969740.15

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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-13 Nr.(4.5)-BD-173

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		558907.15	576991.83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		548533.35	567834.30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		340895.72	363013.18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		185758.79	194714.25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19522.17	8987.84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2356.67	1119.03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10373.80	9157.53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10373.80	9157.53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	560557.64	578395.91
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		456275.05	484192.92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		55538.87	34784.71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20467.03	26536.00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		586.78	2727.46
V.	TRANSPORTO		562.25	1345.20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2370.09	1282.58
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		366.46	568.05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16966.28	18137.66
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3526.25	4997.80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3834.58	3631.63
XIV.	KITOS		64.00	191.90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1650.49	-1404.08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1353.00	964.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1363.40	968.60

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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-297.49	-440.08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-297.49	-440.08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(sės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Nijolė Zabukienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vaida Svigarienė

(vardas ir pavardė)