

UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

2018 METŲ I KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-04-18 Nr.(4.5)-BD-105

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.

II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

5. Gimnazijos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos finansų skyriui.

III. PASTABOS

6. 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 padidėjo apie 10 proc. Sąnaudų padidėjimą lėmė didesnės išlaidos darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, tai pat padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, sunaudotų atsargų sąnaudos.

7. 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.

P08. Atsargų likutis lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio ženkliai sumažėjo. Sumažėjimą lėmė ūkinio inventoriaus atidavimas naudojimui.

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį lyginant su metų pradžia padidėjo 4084.46Eur. Einamuoju laikotarpiu buvo iš anksto apmokėta už lėktuvo bilietus, prenumeratą.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 48397.12Eur., nes buvo sukaupta daugiau lėšų turimiems įsipareigojimams įvykdyti.

P11. Piniginės lėšos banko sąskaitose lyginant su metų pradžia sumažėjo 3279.87Eur.

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 51796.59Eur, nes atsirado su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, padidėjo mokėtinų sumų tiekėjams.

P18. Einamųjų metų sukauptas perviršis – 1642.67Eur. (07 programa, pajamos už nuomą, perviršis – 791.69Eur.; 07 programa, pajamos už paslaugas, perviršis -850.98Eur.) Perviršis susidarė, nes pajamų už nuomą ir paslaugas buvo gauta daugiau nei padaryta sąnaudų

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
atliekanti gimnazijos direktoriaus funkcijas

Vyresnioji buhalterė




Jolita Pakalnytė

Vaida Svirgarienė

(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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-04-18 Nr. 14.5)-B0-105

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

eil. Nr.	Straipsniai	Pas tab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1842926.03	1860521.07
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	1842926.03	1860521.07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1500715.58	1509291.11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		284190.74	289746.72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14990.28	16270.26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4831.77	5488.95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		38197.66	39724.03
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		108445.83	62505.00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P08	1179.34	4440.22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1179.34	4440.22
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	4827.65	743.19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	83354.41	34957.29
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		83193.45	34821.97
III.6	Kitos gautinos sumos		160.96	135.32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	19084.43	22364.30
	IŠ VISO TURTO:		1951371.86	1923026.07

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas tab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1860967.63	1886061.10
I.	Iš valstybės biudžeto		27340.61	28378.00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1553427.02	1567586.78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		273965.79	283504.27
IV.	Iš kitų šaltinių		6234.21	6592.05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		86889.71	35093.12
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	86889.71	35093.12
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		7574.91	653.56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44847.44	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34467.36	34439.56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3514.52	1871.85
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		3514.52	1871.85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	1642.67	2550.16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1871.85	-678.31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1951371.86	1923026.07

Direktoriauspavduotoja ugdymui, atliekanti gimnazijos direktoriaus funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Pakalnytė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vaida Svirigienė

(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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-04-18 Nr. (4.5) - BD - 105

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		207122.67	187606.90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		201993.91	182211.70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		104415.75	109372.08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		77218.95	65962.33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19810.66	6507.45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		548.55	369.84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5128.76	5395.20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5128.76	5395.20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	206525.00	187754.11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		161874.35	145894.78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17595.04	18513.74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13900.65	12941.22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1425.21	82.05
V.	TRANSPORTO		213.36	220.00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		325.70	364.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		49.00	145.70
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8180.85	6261.49
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1767.95	2118.75
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1192.89	1182.38
XIV.	KITOS			30.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		597.67	-147.21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1045.00	1046.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1045.00	1046.00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
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		1642.67	898.79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1642.67	898.79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti gimnazijos direktoriaus funkcijas

(eisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Pakalnytė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vaida Svirgarienė

(vardas ir pavardė)

(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumžėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumžėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo o sumų sumžėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo o 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):	28378.00	75324.16	0.00	0.00	0.00	0.00	76361.55	0.00	0.00	0.00	27340.61	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28378.00		1048.75				2128.64				27298.11	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		75324.16	-1048.75				74232.91				42.50	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1567586.78	45593.56	0.00	0.00	0.00	0.00	59753.32	0.00	0.00	0.00	1553427.02	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1567537.73	662.05					14961.42				1553238.36	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	49.05	44931.51					44791.90				188.66	

Per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimų o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintina i gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimų o sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo o sumos (grąžintos)	Finansavimų o sumų (gautinų) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
													1
1													
	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):	283504.27	10272.18	0.00	0.00	0.00	0.00	19810.66	0.00	0.00	0.00	273965.79	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	261429.10		220.39				6174.41				255475.08	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22075.17	10272.18	-220.39				13636.25				18490.71	
4.	Iš kitų šaltinių:	6592.05	63.71	0.00	127.00	0.00	0.00	548.55	0.00	0.00	0.00	6234.21	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5608.78		167.84	127.00			546.19				5357.43	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	983.27	63.71	-167.84				2.36				876.78	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1886061.10	131253.61	0.00	127.00	0.00	0.00	156474.08	0.00	0.00	0.00	1860967.63	