

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės  
administracijos direktoriaus

2020 m. \_\_\_\_\_ d. įsakymu Nr. AĮ- \_\_\_\_

## **Utenos „Saulės“ gimnazijos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys**

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 190181633}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Direktorė



Nijolė Zabukienė

Vyresnioji buhalterė



Vaida Svigarienė

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-04-24 Nr. (4.4)-BD-120  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.752.179,98</b>	<b>1.793.048,68</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	511,14	777,78
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		511,14	777,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.751.668,84	1.792.270,90
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		1.440.686,87	1.474.988,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		245.298,66	267.522,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.396,03	11.316,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17.849,13	3.677,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29.438,15	34.764,71
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>53.543,36</b>	<b>55.055,74</b>
I	Atsargos	P08	2.224,08	927,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.217,58	927,76
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		6,50	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	147,32	675,99
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	50.276,73	36.964,38
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, turą, paslaugas	P10	80,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50.083,91	36.804,10
III.6	Kitos gautinos sumos		112,82	160,28
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	895,23	16.487,61
	IŠ VISO TURTO:		1.805.723,34	1.848.104,42

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

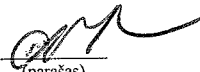
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

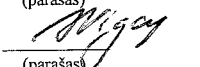
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.753.950,65</b>	<b>1.809.579,33</b>
I	Iš valstybės biudžeto		30.688,05	24.265,02
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.504.502,79	1.525.858,66
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		214.325,80	254.540,72
IV	Iš kitų šaltinių		4.434,01	4.914,93
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>50.246,69</b>	<b>37.264,23</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		50.246,69	37.264,23
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	5.233,05	1.868,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			0,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	45.013,64	35.396,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>1.526,00</b>	<b>1.260,86</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.526,00	1.260,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		265,14	-610,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.260,86	1.871,85
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.805.723,34	1.848.104,42

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Zabukienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vaida Svigarienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


2020-04-24 Nr. (4.4)-BD-120  
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>851.322,60</b>	<b>841.303,08</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		836.022,09	826.017,32
I.1	Iš valstybės biudžeto		490.641,75	451.172,68
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		277.152,55	282.481,60
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		66.155,78	86.018,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.072,01	6.344,68
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		15.300,51	15.285,76
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15.300,51	15.285,76
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P02	-854.784,46	-844.812,07
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>			
I	DARBO UŽMOKĖŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-696.238,61	-675.000,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-69.052,14	-69.970,42
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29.130,98	-31.800,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-12.850,97	-20.660,47
V	TRANSPORTO		-4.721,75	-423,36
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.383,98	-2.038,47
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.283,77	-537,70
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26.163,94	-28.673,20
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-5.836,70	-5.661,45
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-6.968,12	-10.002,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-153,50	-45,00
XIV	KITOS		-3.461,86	-3.508,99
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3.727,00</b>	<b>2.898,00</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>3.727,00</b>	<b>2.933,15</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.727,00	2.933,15
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-35,15
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>265,14</b>	<b>-610,99</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>265,14</b>	<b>-610,99</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Nijolė Zabukienė  
(vardas ir pavardė)

Vaida Svirgarienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladvygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147414929  
 D/L: 2020-04-09 09:30:36

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2020-04-24 Nr. (4-4)-BD-120  
 (data)


Patikimo vieta ir tikslumas: *eurais*


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojamajam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitais	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suteiktas pervirsis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			1.871,85	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			-610,99	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervirsis ar deficitas							1.260,86	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			265,14	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervirsis ar deficitas							1.526,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė  
 (teises aktas pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė  
 (vriaušasis buhalteris (buhalteris), veicu orivaloma oant. teises aktus)

  
 Nijolė Zabulienė  
 (vardas ir pavardė)

  
 Vaida Svirgaitienė  
 (vardas ir pavardė)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ludygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavittina  
 ID: -2147414929  
 D/L: 2020-04-09 09:50:36

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**  
 2020-04-24 Nr. (4.4)-BD-120  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžės ataskaitinis laikotarpis			Iš viso				
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Iš viso			
										4	5	6
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>										
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-5,992,38	0,00	-5,992,38	-5,876,69	0,00	0,00	-5,876,69			
I	Iplaukos		787,080,35	0,00	787,080,35	816,184,08	0,00	0,00	816,184,08			
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		748,109,38	0,00	748,109,38	778,751,32	0,00	0,00	778,751,32			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		488,334,04	0,00	488,334,04	446,102,12	0,00	0,00	446,102,12			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		237,187,08	0,00	237,187,08	237,148,83	0,00	0,00	237,148,83			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		212,767,20	0,00	212,767,20	91,134,81	0,00	0,00	91,134,81			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1,312,06	0,00	1,312,06	4,365,56	0,00	0,00	4,365,56			
I.2	Iš mokesčių											
I.3	Iš socialinių įmokų											
I.4	Už suteiktas paslaugas iš mokesčių		18,947,51	0,00	18,947,51	18,183,76	0,00	0,00	18,183,76			
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		18,947,51	0,00	18,947,51	18,183,76	0,00	0,00	18,183,76			
I.6	Gautos palūkanos		1,075,95	0,00	1,075,95	1,065,24	0,00	0,00	1,065,24			
I.7	Kitos įplaukos		-18,947,51	0,00	-18,947,51	-52,298,91	0,00	0,00	-52,298,91			
II	Pervestos lėšos											
II.1	I valstybės biudžetą		-18,947,51	0,00	-18,947,51	-18,218,91	0,00	0,00	-18,218,91			
II.2	I savivaldybių biudžetus											
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms											
II.4	I kitus išteklių fondus											
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams											
II.6	Kitiems subjektams											
III	Išmokos	P02	-774,125,22	0,00	-774,125,22	-769,761,86	0,00	0,00	-769,761,86			
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-687,212,78	0,00	-687,212,78	-674,043,33	0,00	0,00	-674,043,33			
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30,595,94	0,00	-30,595,94	-31,792,93	0,00	0,00	-31,792,93			
III.3	Komandiruočių		-11,879,37	0,00	-11,879,37	-20,481,48	0,00	0,00	-20,481,48			
III.4	Transporto		-1,721,75	0,00	-1,721,75	-423,36	0,00	0,00	-423,36			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2,383,98	0,00	-2,383,98	-2,038,47	0,00	0,00	-2,038,47			
III.6	Poprastojo remonto ir eksploatacavimo		-1,283,77	0,00	-1,283,77	-537,70	0,00	0,00	-537,70			
III.7	Atsargų įsigijimo		-26,594,37	0,00	-26,594,37	-24,612,62	0,00	0,00	-24,612,62			
III.8	Socialinių išmokų		-5,836,70	0,00	-5,836,70	-5,661,45	0,00	0,00	-5,661,45			
III.9	Nuomos											
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6,463,06	0,00	-6,463,06	-10,125,52	0,00	0,00	-10,125,52			
III.11	Sumokėtos palūkanos											
III.12	Kitos išmokos		-153,50	0,00	-153,50	-45,00	0,00	0,00	-45,00			

( tęsiasi kitame puslapyje)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-28.183,44	0,00	-28.183,44	-2.498,03	0,00	-2.498,03
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-28.183,44	0,00	-28.183,44	-2.498,03	0,00	-2.498,03
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (pajūdėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai		18.583,44	0,00	18.583,44	2.498,03	0,00	2.498,03
C	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Išlaikos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		18.583,44	0,00	18.583,44	2.498,03	0,00	2.498,03
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto		18.583,44	0,00	18.583,44	2.498,03	0,00	2.498,03
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	<b>VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKŪČIUI</b>							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-15.592,38	0,00	-15.592,38	-5.876,69	0,00	-5.876,69
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai anksčiau laikotarpio pradžioje		16.487,61		16.487,61	22.364,30		22.364,30
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		895,23		895,23	16.487,61		16.487,61

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Nijolė Zabukienė  
(vardas ir pavardė)

Vaida Svirgariienė  
(vardas ir pavardė)



## UTENOS „SAULĖS“ GIMNAZIJA

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2020-04-24Nr.(4.4)-BD-120

#### I.BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190181633, juridinių asmenų registre įregistruotas 2004 m. 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 neformalaus ugdymo organizavimas, maitinimo paslaugų teikimas mokiniams ir darbuotojams, kopijavimo ir spausdinimo paslaugų teikimas. Subjektas vykdo kitą veiklą – nuomoja patalpas pagal trumpalaikes sutartis.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

4. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 63. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti etatai-56.23

5.Dėl mokinių skaičiaus mažėjimo, mažėja klasių komplektų skaičius. Dėl to ateityje mažės pedagogų krūviai, mažės pajamos už paslaugas.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

6.Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

7.Gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą gimnazijos direktoriaus 2015 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. VK-2-1 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

8.Gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, gimnazijos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

9.Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

10. Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos, duomenis pateikiant eurais.

11.Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

12.Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi šie apskaitos principai: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

13. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

14. Nematerialusis turtas – tai neturintis materialios formos nepiniginis turtas, atitinkantis šiuos pripažinimo kriterijus:

14.1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

14.2. tikėtina, kad gimnazija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

14.3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ir pasigaminimo savikainą;

14.4. gimnazija turi teisę juo disponuoti, naudotis ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;

15. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

16. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas.

17. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

18. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti gimnazijos direktoriaus 2015 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. VK-4-1 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“. Gimnazijoje nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	3

19. Ilgalaikis materialusis turtas – tai turtas, skirtas savarankiškoms funkcijoms atlikti, jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę (500Eur) bei atitinka šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

19.1. numatoma naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą,

19.2. pagrįstai tikėtina, kad gimnazija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

19.3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ir pasigaminimo savikainą;

19.4. gimnazija turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti;

20. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą. Likvidacinė vertė – 0.

21. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

22. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

23. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus gimnazijos direktoriaus 2015 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. VK-4-1 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“. Gimnazijoje nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	80-100
2.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai :	
3.1	Apsaugos įranga	6
3.2.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga.	8
3.3.	Muzikos instrumentai (pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.)	7
3.4.	Muzikos instrumentai (pianinai, rojaliniai, arfos)	15
3.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Baldai ir biuro įranga:	
4.1.	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas :(paveikslai, rinkiniai mokymo tikslams, įvairios mokymo priemonės)	6
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (ūkinis inventorių ir kiti reikmenys)	10

24. Finansinis turtas – tai pinigai ir pinigų ekvivalentai, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai. Finansiniai įsipareigojimai – tai gimnazijos prisiimti įsipareigojimai sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu ir apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos nustatytos sąlygos, tam įsipareigojimui atsirasti.

25. Atsargos – tai turtas, kurį gimnazija per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti ir ūkinis inventorių, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę- 500Eur.

26. Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

27. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

28. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

29. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

30. Gautinos sumos registruojamos tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

31. Finansavimo sumos - gimnazijos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

32. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

33. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos

finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

34. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

35. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog gimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

36. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

37. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

38. Gimnazija pagal metų paskutinio mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

39. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį turtas ir isipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje.

40. Gimnazija tvarko apskaitą pagal segmentus pagal valstybės funkcijas, kad galėtų teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos piniginius srautus. Segmentai - tai pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas. Turtas, isipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią veiklos dalį sudarančiam segmentui.

41. Sandoris užsienio valiuta - sandoris, kurio tarpusavio isipareigojimų sumos išreiškiamos užsienio valiuta ir (arba) atsiskaitoma arba numatoma atsiskaityti užsienio valiuta.

42. Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

43. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0.1 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

### III. PASTABOS

#### 44. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas:

P01. Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas ankstesniais metais klaidų nenustatyta, taisymų nebuvo.

#### 45. Informacija apie sąnaudas pagal segmentus:

P02. Informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto 1, 2 prieduose. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui ir socialinės apsaugos segmentui (nemokamas mokinių maitinimas).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo neženkliai, apie 8.4 proc. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurais)
1.	Šildymo	14208.21
2.	Elektros energijos	10628.54
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2364.22
4.	Ryšių paslaugų	1163.75
5.	Kitų komunalinių paslaugų	766.26
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>29130.98</b>

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo neženkliai, apie 1.3 proc. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurais)
1.	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	266.64
2.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	68785.50
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>69052.14</b>

Komandiruočių sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ženkliai apie 37.8 proc., sumažėjimą lėmė tai, kad 2019 metais buvo mažiau išvykų pagal vykdomus ES projektus. Socialinių išmokų sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo apie 3.1 proc., padidėjimą lėmė didesnis socialinę paramą gaunančių mokinių skaičius. Socialinių išmokų sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo apie 17.0 proc., padidėjimą lėmė didesnis kvalifikaciją kėlusiu darbuotojų skaičius. Transporto sąnaudos išaugo ženkliai, apie 11 kartų, padidėjimą lėmė vykdomos veiklos pagal ES projektus. Sunaudotų atsargų sąnaudos mažėjo apie 8.8 proc. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos, išaugo apie 2.4 karto, padidėjimą lėmė, didesnis remonto darbų skaičius. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo apie 30.3 proc., sumažėjimą lėmė tai, kad 2019 metais neturėjome Utenos rajono savivaldybės finansuojamų projektų.

#### 46. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai:

P03. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto **3 priede** „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laiku laikotarpiu, nematerialaus turto balansinė vertė sumažėjo 266.64Eur. Sumažėjimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį. 2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 4901.95Eur.

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto **4 priede** „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laiku laikotarpiu ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė sumažėjo 40602.06Eur. Sumažėjimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį. 2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 158826.92Eur.

P05. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą neteikiama, nes gimnazija ilgalaikio finansinio turto neturi.

P06. Informacija apie veiklos nuomą neteikiama, nes gimnazija veiklos nuomos neturi.

P07. Informacija apie biologinį turtą neteikiama, nes gimnazija jo neturi.

P08. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta aiškinamojo rašto **5 priede** „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų balansinė vertė, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 1296.32Eur. Padidėjimą lėmė tai, kad buvo įsigyta daugiau atsargų.

P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto **6 priede** „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstiniai apmokėjimai lyginant su ankstesniu laiku laikotarpiu sumažėjo 528.67Eur. Išankstinius apmokėjimus laikotarpio pabaigai sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudinių prenumeratą.

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto **7 priede** „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinos sumos padidėjo apie 36proc. Padidėjimą lėmė tai, kad turime daugiau įsipareigojimų laikotarpio pabaigoje. Per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Eil. Nr.	Per vienus metus gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	43920.79
2.	Sukauptoms įmokoms sodrai	636.85
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	5070.27
4.	Kitos mokėtinos sumos	456.0
5.	Kitos gautinos sumos	112.82
6.	Gautinos sumos už turto nuomą	80.0
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>50276.73</b>

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto **8 priede** „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. 2019 m. gruodžio 31 d. gimnazijos banko sąskaitose liko nepanaudoti 895.23Eur.(Paramos lėšos).

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto **9 priede** „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (20217.45Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms ir ilgalaikiam turtui įsigyti, nes šios lėšos buvo naudojamos atsargų(10617.45Eur) bei ilgalaikio turto(9600.0Eur) įsigijimui, finansavimo sumos iš kitų šaltinių (507.89Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, kadangi šios lėšos buvo naudojamos atsargų įsigijimui. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (7437.32Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, nes šios lėšos buvo naudojamos atsargų įsigijimui. Finansavimo sumos iš ES (719.95Eur) buvo pergrupuojamos taip: gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, nes šios lėšos buvo naudojamos atsargų įsigijimui. Šie pasikeitimai parodyti **9 priedo** 5 stulpelyje – Finansavimo sumų pergrupavimas. Finansavimo sumų likučiai detalizuojami **10 priede**.

Gimnazija ataskaitiniais metais gavo paramą : UAB Sanitex - 206.74Eur., Elenos vairavimo mokykla -200Eur., UAB Avevera -125Eur., UAB Euroautomatai - 51Eur., iš gyventojų 2 proc.-729.32Eur.Paramos lėšos buvo naudojamos gimnazijoje organizuojamų renginių vykdymui, mokinių dalyvavimo renginiuose mokesčiams apmokėti , šokėjų rūbams įsigyti. Paramos lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 895.23Eur.

P13. Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus neteikiama, nes gimnazija jų neturi.

P14. Informacija apie finansinius įsipareigojimus:

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė nurodyta sutartyje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Panaudos davėjas/sutarties galiojimo pabaiga	Turto grupė- Baldai ir biuro įranga
1.	Nacionalinė švietimo agentūra / 2021m	2011.11
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>2011.11</b>

Panaudos sutartis, pagal kurias gautas turtas, yra terminuota, sutarties terminas 10 metų.

P15. Informacija apie atidėjinius neteikiama, nes gimnazija jų neturi.

P16. Informacija apie neapibrėžtus įsipareigojimus neteikiama, nes gimnazija jų neturi.

P17. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas ir sukauptas mokėtinas sumas pateikta aiškinamojo rašto **11 priede** „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Tiekėjams mokėtinos sumos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ženkliai (3365.05Eur). Padidėjimą lėmė tai, kad liko įsiskolinimas už ES projekto vykdymą. Sukauptos mokėtinos sumos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo apie 27.2 proc., padidėjimą lėmė išaugęs atostogų rezervas.

Tiekėjams mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Suma (Eurais)
1.	Uš komunalines paslaugas	943.71
2.	Už ryšio paslaugas	15.99
3.	Už kitas paslaugas	28.39
4.	Už maisto produktus	49.96
5.	Už prekes (ES projektas)	695.0
6.	Už transporto paslaugas (ES projektas)	3000.0
7.	Už kitas paslaugas (ES Projektas)	500.0
	<b>Iš viso:</b>	<b>5233.05</b>

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eurais)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	43920.79
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	636.85
3.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos (ES projektas)	456.0
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>45013.64</b>

P18. Grynasis turtas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo apie 21 proc. Einamųjų metų perviršis - 265.14Eur. (225.42Eur pajamos už nuomą - deficitas, 490.56Eur pajamos už paslaugas-perviršis). Perviršis susidarė, nes šiais metais pajamų už paslaugas buvo gauta daugiau, nei patirta sąnaudų. Viso sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 1526.0Eur. Jį sudaro iš nuomos pajamų įsigyto ilgalaikio turto balansinė vertė bei iš pajamų už paslaugas įsigyto ūkinio inventoriaus balansinė vertė.

#### 47. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas:

P19. Mokesčių pajamų gimnazija neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų gimnazija neturi.

P21. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto **12 priede** "Pagrindinės veiklos kitos pajamos". Pagrindinės veiklos kitos pajamos - tai pajamos gautos iš gimnazijos valgyklos už mokinių maitinimą (15116.51Eur) ir pajamos už kopijavimo ir kitas paslaugas (184.0). Pajamų surinkta panašiai kaip ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto **13 priede** "Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos". Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą (3727.0Eur). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų už patalpų nuomą gauta apie 28.6 proc. daugiau. Pajamų už nuomą surinkta daugiau dėl didesnio nuomotojų skaičiaus.

P22. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo apie 3.1 proc.

Eil. nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskait. laikotarp.	Praėjęs ataskait. laikotarp.
1.							
2.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	663212.86	484556.87	10427.83	148281.92	63	68
3.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	22274.91	32312.31	323.01	9848.90	11	11
	<b>Viso:</b>	<b>685487.77</b>	<b>516869.18</b>	<b>10750.84</b>	<b>158130.82</b>	<b>74</b>	<b>79</b>

P23. Finansinių investicinių veiklos pajamų gimnazija neturi.

48. **Kitų reikšmingų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:**

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė už 373841.94Eur., iš jo ūkinis inventorių – 370946.32Eur, pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas – 2011.11Eur, saugoti priimtas turtas – 884.51Eur.

P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį pateikiama aiškinamojo rašto **14 priede** „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis)“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai eurais sudarė 50246.69Eur, iš jų: 5233.05Eur - mokėtinos sumos tiekėjas, 44557.64Eur - sukauptos atostoginių sąnaudos, 456.0Eur. -kitos sukauptos mokėtinos sumos.

P25. Neapibrėžtojo turto gimnazija neturi.

P26. Poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Nijolė Zabukienė

Vaida Svigarienė



Aiškinaimo rašo prie 2019 metų finansinių ataskaitų  
priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų struktūra	Segmentai				Segmentai				Iš viso		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apylankos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūdai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija		Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-548,947,76	-5,836,70	-554,784,46
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-496,238,61		-496,238,61
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-29,052,14		-29,052,14
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-29,130,98		-29,130,98
1.4	Konceduojamųjų									-12,850,97		-12,850,97
1.5	Transporto									-4,721,75		-4,721,75
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-2,383,98		-2,383,98
1.7	Paprašyto remonto ir eksploatavimo									-1,288,77		-1,288,77
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-26,163,94		-26,163,94
1.9	Suaukštinimo ir padidinto atsparių sąvokana									-5,836,70		-5,836,70
1.10	Socialiniai fondai											
1.11	Nuomos											
1.12	Privačioms									-6,468,12		-6,468,12
1.13	Kiti paslaugų									-153,50		-153,50
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų											
3	Įsiskyrimo įnašai											
3.1	Pagrindinės veiklos pinigų struktūra											
3.1.1	Įmokos									-768,288,52	-5,836,70	-774,125,22
3.1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-487,212,78		-487,212,78
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-30,935,94		-30,935,94
3.1.4	Konceduojamųjų									-11,879,37		-11,879,37
3.1.5	Transporto									-1,721,75		-1,721,75
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-2,383,98		-2,383,98
3.1.7	Paprašyto remonto ir eksploatavimo									-1,283,77		-1,283,77
3.1.8	Asmenų įsigijimo									-26,594,37		-26,594,37
3.1.9	Socialiniai fondai											
3.1.10	Nuomos											
3.1.11	Kiti paslaugų įsigijimo									-6,468,12		-6,468,12
3.1.12	Suaukštinimo palikimas									-153,50		-153,50
3.1.13	Kitos išmokos											

Ataskaitos rašo 2019 metų finansinių ataskaitų priedas

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė:  
 ID: 241714929  
 D/L: 2020-04-09 09:50:36

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EIL Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės pareigos	Cyryba	Veisėjai tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-839.130,62	-5.661,45	-844.812,07
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-675.000,00		-675.000,00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-69.970,42		-69.970,42
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-31.800,00		-31.800,00
1.4	Komandiruočių									-20.660,47		-20.660,47
1.5	Transporto									-423,36		-423,36
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-2.038,47		-2.038,47
1.7	Paparavimo remonto ir eksploatavimo									-537,70		-537,70
1.8	Naivartėjimo ir nuasčių samai									-28.673,20		-28.673,20
1.9	Suvalkelių ir padavėjų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Pilnastavimo									-10.002,00		-10.002,00
1.13	Kiti įstaigai									-45,00		-45,00
1.14	Kitose											
2	Apiešantis politikos keitimo ir esminiai apdiekos klaidų išsiskyrimo jada											
3	Pagrindinės veiklos pinigai gautai									-764.100,41	-5.661,45	-769.761,86
3.1	Išmokos									-674.043,33		-674.043,33
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-31.792,93		-31.792,93
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-20.481,48		-20.481,48
3.1.3	Komandiruočių									-423,36		-423,36
3.1.4	Transporto									-2.038,47		-2.038,47
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-537,70		-537,70
3.1.6	Paparavimo remonto ir eksploatavimo									-24.612,62		-24.612,62
3.1.7	Asarų įsigijimo											
3.1.8	Socialiniai išmokai											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sunkesnių patalpos											
3.1.12	Kitos išmokos									-10.125,52	-5.661,45	-10.125,52
											-45,00	-45,00

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	3	4	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		7	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		10	Iš viso
				Programinė įranga ir jos licencijos	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.701,95									5.701,95
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį											
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina											
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina											
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1	Parduoto											
3.2	Perduoto											
3.3	Nurašyto											
4	Pergrupavimai (+/-)											
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai											
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		5.701,95									5.701,95
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-4.924,17		X		X	X				-4.924,17
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X				
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-266,64		X		X	X				-266,64
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X				
10.1	Parduoto	X			X		X	X				
10.2	Perduoto	X			X		X	X				
10.3	Nurašyto	X			X		X	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X				
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X				
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-1+/-12)	X	-5.190,81		X		X	X				-5.190,81
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*											
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
18.1	Parduoto											
18.2	Perduoto											
18.3	Nurašyto											
19	Pergrupavimai (+/-)											

Aiskinamojo rašto prie 2019 metų finansinių ataskaitų  
3 priedas (tesinys)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliėros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (U4+15+16-17-18+19+20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		511,14								511,14
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		777,78								777,78

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Uženos: "Saulės", gimnazija, 19018(63), K. Ludygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Svepinimai	Žanė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įrengiai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina anksčiauio laikotarpio pradžioje	X		1.963.699,03	350.326,93		63.175,32			103.497,61		76.699,59			2.557.398,68
2	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina anksčiauio laikotarpio pradžioje (2.1+2.2)						11.305,03			16.878,41					28.183,44
2.1	Parko turto įsigijimo savikaina						11.305,03			16.878,41					28.183,44
2.2	Neatlyginami gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Perduoto turto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina kitu pokyčiais įsigijimo ar pagaminimo savikaina anksčiauio laikotarpio pradžioje (1+5.2+4+5)			1.963.699,03	350.326,93		74.480,55			120.376,02		76.699,59			2.585.382,12
6	Sukauptas nusidėvėjimo suma anksčiauio laikotarpio pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X		-488.710,04	-82.804,22		-51.859,00			-99.819,64	X	-41.934,88	X	X	-765.127,78
7	Nuolatinių gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-34.302,12	-22.224,05		-4.225,32			-2.707,25	X	-5.326,56	X	X	-68.785,50
9	Sukauptas nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo suma kitu pokyčiais anksčiauio laikotarpio pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X		-523.012,16	-105.028,27		-56.084,52			-102.526,89	X	-47.261,44	X	X	-833.913,28
14	Nuvertėjimo suma anksčiauio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginami gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Pamėkė nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo suma kitu pokyčiais anksčiauio laikotarpio pradžioje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X				
21	Tikroji vertė anksčiauio laikotarpio pradžioje		X				X	X					X	X	
22	Neatlyginami gauto turto iš kito subjekto sukauptas tikrosios vertės pokytis		X				X	X					X	X	
23	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X				X	X					X	X	
24	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X				X	X					X	X	
25			X				X	X					X	X	

Aiškinaimo rašto prie 2019 metų finansinių ataskaitų  
4 priedas ( tęsinys)

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Laidygov g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Paviršius  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.2	Parduoto	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.3	Nušaštos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26	Pergauginimai (*7-)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti polycėliai	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-21+28)				245.298,66		18.396,03			17.849,13		29.438,15			1.751.668,84
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)				267.522,71		11.316,52			3.677,97		34.764,71			1.792.270,90

X pažymėti atsaskaitos įrašai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupta turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ludygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -214714929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir filialų inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarčys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialiasis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarčys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		927,76						927,76
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		33.563,46				6,50		33.569,96
2.1	Išgauto turto įsigijimo suvokimas		33.142,68				6,50		33.149,18
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo suvokimas		420,78						420,78
3	Atsargų sunaudojimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-32.273,64						-32.273,64
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-32.273,64						-32.273,64
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.217,58				6,50		2.224,08
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6+14)		2.217,58						2.224,08
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		927,76						927,76

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	147,32	675,99
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	147,32	52,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		623,99
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	147,32	675,99



Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414929

D/L: 2020-04-09 09:50:36

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	50.276,73	45.545,73	0,00	36.964,38	36.964,38	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	80,00					
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	80,00					
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	50.083,91			36.804,10	36.804,10	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	45.432,91			36.804,10	36.804,10	
1.5.1	Iš biudžeto	4.651,00					
1.5.2	Kitos	112,82			160,28	160,28	
1.6	Kitos gautinos sumos	112,82					
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	50.276,73	45.545,73	0,00	36.964,38	36.964,38	

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)			16.146,46	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			16.146,46	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	895,23		341,15	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	895,23		341,15	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	895,23		16.487,61	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pasirašė  
 ID: -2147414929  
 D/L: 2020-04-09 09:50:36

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JUŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	1š valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	24.265,02	488.334,04	0,00	128,09				-482.039,10									30.688,05
1.1	Nepiniguojam turtui įsigyti	24.265,02	488.334,04	20.217,45	128,09				-13.922,31									30.688,05
1.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti			-20.217,45					-468.116,59									0,00
2	1š savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.525.858,66	255.770,52	0,00					-277.136,39									1.504.502,79
2.1	Nepiniguojam turtui įsigyti	1.525.698,17	18.583,44	7.437,32					-47.303,46									1.504.355,47
2.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	160,49	237.187,08	-7.437,32					-229.762,93									147,32
3	1š Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepajamant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	254.540,72	21.276,20	0,00	13,66				-61.504,78									214.325,80
3.1	Nepiniguojam turtui įsigyti	237.878,76		719,95	13,66				-24.286,37									214.325,80
3.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	16.661,96	21.276,20	-719,95					-37.218,21									0,00
4	1š kitų šaltinių	4.914,93	1.312,06	0,00	279,03				-2.072,01									4.434,01
4.1	Nepiniguojam turtui įsigyti	4.573,78		507,89	279,03				-1.821,92									3.538,78
4.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	341,15	1.312,06	-507,89					-250,09									895,23
5	1š viso finansavimo sumų	1.809.579,33	766.692,82	0,00	420,78				-822.742,28									1.753.950,65

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; patįsavo ataskaitinio laikotarpio likutį taisytiame, veltus kursų įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumų dalis, pripažintais fondo finansavimo pajamomis.

Patvirtinta  
 ID: -2147414929  
 D/L: 2020-04-09 09:50:36

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3+4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6+7</b>
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		24.265,02	24.265,02		30.688,05	30.688,05
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.525.858,66	1.525.858,66		1.504.502,79	1.504.502,79
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)		254.540,72	254.540,72		214.325,80	214.325,80
4	Iš kitų šaltinių		4.914,93	4.914,93		4.434,01	4.434,01
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>1.809.579,33</b>	<b>1.809.579,33</b>		<b>1.753.950,65</b>	<b>1.753.950,65</b>

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams
		3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				0,01	0,01	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	5.233,05			1.868,00		
4	Suakauptos mokėtinės sumos	45.013,64			35.396,22	8.290,32	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos	44.557,64			35.396,22	8.290,32	
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos	456,00					
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	50.246,69	0,00	0,00	37.264,23	8.290,33	

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414929

D/L: 2020-04-09 09:50:36

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**  
**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS**  
**SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Apskačiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>15.300,51</b>	<b>15.285,76</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	15.300,51	15.285,76
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>15.300,51</b>	<b>15.285,76</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SAŪAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>		<b>2.933,15</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	3.727,00	2.898,00
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		35,15
1.6	Kitos		-35,15
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto peticidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>3.727,00</b>	<b>2.898,00</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.  
\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos "Saulės" gimnazija, 190181633, K. Ladygos g. 18, Utenos m., Utenos r. sav.  
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414929  
D/L: 2020-04-09 09:50:36

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Euraiš	37.264,23	50.246,69
2	JAV doleriai		
3	Kitomis		
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>37.264,23</b>	<b>50.246,69</b>