

UTENOS ADOLFO ŠAPOKOS GIMNAZIJA

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2015.12 - 193295784}

Kontrolės rezultatas:

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

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui



Nijolė Šulgienė

Vyresnioji buhalterė



Palinarija Piragienė

**UTENOS ADOLFO ŠAPOKOS GIMNAZIJOS
2015 M.GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos Adolfo Šapokos gimnazija kodas – 193295784, juridinių asmenų registre įregistruota 1996 m. rugsėjo 5 d. Subjekto adresas – Paupio g.1, Utena. Gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja, turinti viešojo juridinio asmens statusą. Įstaiga turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir įstaigos pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas banke. Gimnazija priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei ir jos kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos įstaigos nuostatuose. Vykdo švietimo teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – vidurinio ugdymo, pagrindinio ugdymo 2-osios pakopos paslaugų teikimas, maitinimo paslaugų teikimas mokiniams ir darbuotojams, kopijavimo paslaugų teikimas mokiniams. Subjektas vykdo kitą veiklą: patalpų nuomą.

Sąskaitų likučiai, buvę 2014 m. gruodžio 31 d., perskaičiuoti į eurus, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir suapvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje nuo 2015 m. sausio 1 d. registruojami dvejybinio įrašo didžiojoje knygoje eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

2. Gimnazija neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.
3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.
4. Gimnazija veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.
5. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
89	91

Visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Finansinių ataskaitų forma.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos apskaitos politika, patvirtinta direktoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr. V – 43. Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

7. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurai. Į VSAKIS gimnazija savo finansinių ataskaitų rinkinį pateikė tikslumu – eurai ir euro centais.

8. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

9. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama.

10. Nematerialiojo turto apskaita.

Nematerialusis turtas – tai nepiniginis turtas, kuriuo subjektas disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktą ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo

nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui pagal nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos direktoriaus 2014 m. vasario 7 d. įsakymu Nr. V – 13.

Gimnazija turi nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir jos licencijas.

Programinei įrangai ir jos licencijoms nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikas, išskyrus licencijas, kai jų naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

11. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikis materialusis turtas tai turtas kuris:

skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;

kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus;

jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos direktoriaus 2014 m. vasario 7 d. įsakymu Nr. V – 13.

Gimnazijoje turimo ilgalaikio materialiojo turto naudingas tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
----------	------------------------	---

1.	Pastatai	
1.1	Pastatai (sienos – iki 2.5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai).	80
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	3
2.2.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
2.3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	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
4.4.	Kita biuro įranga	6
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	15
5.2.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.	7
5.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
5.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jei yra nuvertėjimas, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

12. Biologinis turtas.

Gimnazija biologinio turto neturi.

13. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gimnazijos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gimnazija turi tik trumpalaikio finansinio turto.

Jį sudaro: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų gimnazija neturi. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- pervestinos sumos į biudžetus;
- mokėtinų sumų, susijusių su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

14. Atsargos.

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

15. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

Finansavimo sumos – Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas gimnazijos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas gimnazijos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal VSS, kuriems skiriamos finansavimo sumos, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius ir jų paskirtį – nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms.

16. Atidėjiniai.

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą.

17. Segmentai.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – gimnazijos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienuose gimnazijos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Gimnazija skiria švietimo segmentą ir apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Gimnazija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentą tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

18. Kitos pajamos.

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

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

Pajamomis laikoma tik pačios gimnazijos gaunama ekonominė nauda.

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

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

19. Sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo 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.

Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

20. Kiti apskaitos principai.

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

III. PASTABOS

21. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

P01. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

22. Informacija pagal segmentus.

P02. Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.1 ir Nr.2 „Informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos – švietimo segmentui, o socialinių išmokų sąnaudos - socialinės apsaugos segmentui – tai mokiniams teikiamo nemokamo maitinimo paslaugų sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2015 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 17,0 tūkst. Eur. Ši sąnaudų didėjimą įtakojo MMA didinimas, išaugusios komandiruočių sąnaudos, transporto sąnaudos. Dėl sumažėjusių nemokamai maitinamų mokinių skaičiaus sumažėjo sąnaudos 1,4 tūkst. Eur socialinės apsaugos segmente.

23. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį.“

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialus turtas sumažėjo 1092,63 Eur. Turto balansinės vertės mažėjimą lėmė, kad amortizuota turto buvo už 1092,63 Eur, o naujai įsigyto turto vertė – 0,00 Eur. Perskaičiuojant VSAKIS nematerialųjų turtą iš litų į eurus susidarė skirtumas, kuri rodome pergrupavimuose: savikaina minus 0,09 Eur, o amortizacija 0,10 Eur.

Gimnazijoje yra nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis, Eur.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
9395,57	11309,36

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 4 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“.

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu materialus ilgalaikis turtas padidėjo 330884,11 Eur. Neatlygintinai gauto turto balansinė vertė 436661,02 Eur (t.y. iš Utenos rajono savivaldybės administracijos infrastruktūros ir kiti statiniai, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas), naujai įsigyta turto iš paramos lėšų 840,00 Eur. perduoto turto vertė 5494,16 Eur., nurašyto turto vertė 10607,15 Eur. nusidėvėjo turto 122718,22 Eur. . Perskaičiuojant VSAKIS ilgalaikį materialųjį turtą iš litų į eurus susidarė skirtumas, kuri rodome pergrupavimuose: savikaina 0,30 Eur, o nusidėvėjimas minus 0,29 Eur.

Gimnazijoje yra visiškai nudėvėto materialiojo turto, tačiau vis dar naudojamo veikloje, kurio įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
1.	Mašinos ir įrenginiai	65042,09	56840,77
2.	Baldai ir biuro įranga	125993,69	123091,53
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4344,30	0,00
	Iš viso:	195380,08	179932,30

P05. Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą nėra, nes gimnazija jo neturi.

P06. Informacijos apie veiklos nuomą, finansinę nuomą ir kitas perdavimo sutartis nėra, nes gimnazija jų neturi.

P07. Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes Utenos Adolfo Šapokos gimnazija jo neturi.

P08. Atsargos per atskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo – 1855,39 Eur, nes daugiau sunaudojome gimnazijos veikloje. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 5 „Atsargų vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį.“ Perskaičiuojant VSAKIS atsargas iš litų į eurus susidarė skirtumas, kuri rodome pergrupavimuose minus 0,05 Eur. Kita informacija apie atsargas:

Atsargų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	4374,26	6229,65

P09. Išankstiniai apmokėjimai per atskaitinį laikotarpį sumažėjo. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams per atskaitinį laikotarpį sumažėjo 223,51 Eur, o taip pat sumažėjo ateinančių laikotarpių sąnaudos 28,72 Eur.. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro prenumerata. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.6 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per atskaitinį laikotarpį sumažėjo 5483,31 Eur iš kurių ženkliausiai sumažėjo sukauptos gautinos sumos komunalinėms ir kitoms paslaugoms 4691,26 Eur, o taip pat sumažėjo 792,05 Eur. sukauptos gautinos sumos atostogų rezervui . Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.7 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per atskaitinį laikotarpį išaugo 2281,91 Eur, nes gauti asignavimai daugiašalio projekto „Rinkodaros iniciatyva moksleiviams profesiniam orientavimui ir pažangai“ vykdymui. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 8 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede Nr.9 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir priede Nr.10 „Finansavimo sumų likučiai“. Perskaičiuojant VSAKIS finansavimo sumas iš litų į eurus susidarė skirtumas, kuri rodome pergrupavimuose: iš valstybės biudžeto minus 0,09 Eur, o iš savivaldybės biudžeto 0,03 Eur.

P13. Informacijos apie finansinius įsipareigojimus dėl gautų paskolų, finansinės nuomos nėra, nes gimnazija jų neturi.

P14. Gimnazijoje mokymo procese naudojamas pagal panaudos sutartis gautas turtas. Panaudos sutartys, pagal kurias gautas turtas, yra terminuotos. Visas turtas, valdomas pagal panaudos sutartis, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Panaudos davėjas	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Utenos rajono savivaldybės administracija	Progr.įranga ir jos licencijos	0,00	2160,34
	Kitos mašinos ir įrenginiai	0,00	956,22
	Baldai ir biuro įranga	0,00	25304,47
Viso ilgalaikio turto:		0,00	28421,03
Utenos raj. savivaldybės administracija	Trumpalaikis turtas	0,00	576,91
Iš viso iš savivald. administracijos		0,00	28997,94
Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centras	Trumpalaikis turtas	303,81	
Ugdymo plėtotės centras	Trumpalaikis turtas	80,60	
Iš viso turto pagal panaudos sutartis:		384,41	28997,94

P15. Informacijos apie atidėjinius nėra, nes gimnazija jų neturi.

P16. Gimnazija suteiktų paskolų garantijų neturi.

P17. Tiekėjams mokėtinos sumos lyginant su ankstesniu laikotarpiu sumažėjo – 4691,26 Eur, nes biudžete skirta daugiau lėšų atsiskaitymams su tiekėjais.

Tiekėjams mokėtinos sumos:

TEO LT, AB	62,02 Eur.
UAB „Tele2“	4,39 Eur.
AB LESTO	189,51 Eur.
UAB Energijos tiekimas	219,57 Eur
UAB Utenos šilumos tinklai	361,60 Eur.

P17. Sukauptos atostoginių sąnaudos sumažėjo – 792,05 Eur, nes darbuotojai išnaudojo jiems priklausančias atostogas už praėjusius laikotarpius.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.11 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18. Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 252,69 Eur. Informacija pateikiama „Grynojo turto pokyčių ataskaita“. Sukauptą perviršį sudaro pinigai sąskaitoje už parduotą pastotę, metalo laužą, automobilį 7213,97 Eur, nesunaudotos medžiagos ir maisto produktai 202,74 Eur, ir iš kitos veiklos (nuomos) pajamų pirktas nematerialaus turto nenudėvėta (likutinė) vertė 2345,94 Eur. Skirtumą apskaitos duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus, pripažintą ankstesnių metų perviršiu ar deficitu sudaro minus 0,02 Eur.

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P19. Mokesčių pajamų gimnazija neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų Utenos Adolfo Šapokos gimnazija neturi.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 1755,18 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 12 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“

Gimnazijoje pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro suteiktų paslaugų pajamos, kurios yra:

valgyklos pajamos už maitinimo paslaugas	15748,29 Eur.
iš jų: dalinės maisto gamybos išlaidos	10112,23 Eur.
kopijavimo paslaugos	350,00 Eur.
mokestis už egzaminus	304,10 Eur.

P21. Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 263,68 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 13 „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“

Gimnazijoje kitos veiklos pajamas sudaro:

nuomos pajamos	4453,25 Eur.
----------------	--------------

Veiklos rezultatų ataskaitoje B.IX. eilutėje parodytos sunaudotų įstaigos reikmėms maisto produktų, kitų atsargų bei turto, perduoto naudoti įstaigos veikloje, sąnaudos, o B.X eilutėje parodytos nemokamo maitinimo sąnaudos.

P22. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Į parodytą sumą įeina ir ligos pašalpų, apmokamų už pirmas 2 ligos dienas iš darbdavio lėšų, sąnaudos. Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 11 priede „Informacija pagal veiklos segmentus“. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšys	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	692245,99	677836,18	213851,72	209530,05	89	91
	Iš viso:	692245,99	677836,18	213851,72	209530,05	89	91

- P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų mokykla neturi.
- P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 14.
- P25. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto mokykla neturi.
- P26. Svarbių po ataskaitinių ūkinių įvykių poveikio nėra.
- P27. Informacijos apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus nėra, nes gimnazija tokių neturi.
- P28. Jungimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.
- P29. Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.
- P30. Turto, perduoto VĮ Valstybės turto fondui ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Vyresnioji buhalterė



Nijolė Šulgienė

Palinarija Piragienė

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460679
D/L: 2016-03-15
14:24:50

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL
2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03- ⁴³ Nr. 63

data

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		5.592.382,30	5.262.590,80
I	Nematerialusis turtas	P03	55,95	1.148,57
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		55,95	1.148,57
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.592.326,35	5.261.442,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.091.337,95	5.171.905,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		406.765,56	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		49.589,16	61.943,08
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.189,86	15.061,15
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.443,82	12.532,29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		84.429,16	89.738,22
I	Atsargos	P08	4.374,26	6.229,70
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.374,26	6.229,70
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		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	320,40	572,63
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	66.024,46	71.507,76
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66.024,46	71.507,76
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	13.710,04	11.428,13
	IS VISO TURTO:		5.676.811,46	5.352.329,02

(tęsinys kitame puslapyje)

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL

2015 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
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	5.601.024,35	5.270.805,95
I	Iš valstybės biudžeto		193.412,68	176.431,95
II	Iš savivaldybės biudžeto		5.018.818,55	5.061.211,71
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		383.601,41	28.798,76
IV	Iš kitų šaltinių		5.191,71	4.363,53
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		66.024,46	71.507,77
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66.024,46	71.507,77
II 1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II 2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II 3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II 4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II 5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II 6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II 6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II 6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II 7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II 8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II 9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	837,09	5.528,35
II 10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II 11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	65.187,37	65.979,42
II 12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	9.762,65	10.015,30
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.762,65	10.015,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-252,69	2.275,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.015,34	7.739,59
G	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.676.811,46	5.352.329,02

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Nijolė Šulgienė

(vardas ir pavardė)

Palinarija Piragienė

(vardas ir pavardė)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460679
D/L: 2016-03-15
14:24:50

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL
2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-15 Nr. 64
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.131.225,76	1.118.394,57
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.104.711,14	1.090.124,77
I.1	Iš valstybės biudžeto		780.898,57	783.582,45
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		303.565,51	289.463,53
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16.808,32	12.745,58
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.438,74	4.333,21
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26.514,62	28.269,80
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	26.514,62	28.269,80
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.135.931,70	-1.120.308,41
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-906.097,71	-887.366,24
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-107.709,54	-114.367,36
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-39.225,44	-41.676,61
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-8.457,81	-2.426,46
V	TRANSPORTO		-9.616,21	-4.500,42
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.883,41	-3.485,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.112,49	-3.476,53
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-44.783,62	-48.755,41
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-7.770,85	-9.187,84
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.274,62	-5.066,34
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.705,94	-1.913,84
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.453,25	4.189,57
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	4.453,25	4.189,57
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO ĮTAKĄ		-252,69	2.275,73
I	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-252,69	2.275,73
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
(parašas)

Nijolė Šulgienė
(vardas ir pavardė)

Palinarija Piragienė
(vardas ir pavardė)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina ID: -2147460679
DL: 2016-03-15 14:24:50

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-15 Nr. 6/
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				Pateikimo valiuta ir skilimas:		Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		7 739,59	7 739,59	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai						2 275,73	2 275,73	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		10 015,30	10 015,30	
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			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X	0,04	0,04	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai						-252,69	-252,69	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						9 762,65	9 762,65	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Nijolė Šulgienė
(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)


(parašas)

Palinaija Piragienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtina
ID: -2147460679
D/L: 2016-03-15
14:24:50

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-13 Nr. 60
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Ataskaitinis laikotarpis				Ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.281,91	0,00	2.281,91	3.022,10		3.022,10	
I	Iplaukos		1.065.363,72	0,00	1.065.363,72	1.064.380,03		1.064.380,03	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.002.871,69	0,00	1.002.871,69	980.835,56		980.835,56	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		766.126,57	0,00	766.126,57	765.592,77		765.592,77	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		225.045,71	0,00	225.045,71	211.588,81		211.588,81	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8.347,50	0,00	8.347,50				
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.351,91	0,00	3.351,91	3.653,98		3.653,98	
I.2	Iš mokesčių								
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		30.967,87	0,00	30.967,87	32.459,37		32.459,37	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		31.379,16	0,00	31.379,16	32.955,37		32.955,37	
I.6	Gautos palikanos								
I.7	Kitos įplaukos		145,00	0,00	145,00	18.129,73		18.129,73	
II	Pervestos lėšos		-31.082,83	0,00	-31.082,83	-32.574,28		-32.574,28	
II.1	I valstybės biudžetą								
II.2	I savivaldybių biudžetus								
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-31.082,83	0,00	-31.082,83	-32.574,28		-32.574,28	
II.4	I kitus išteklių fondus								
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams								
II.6	Kitiems subjektams								
III	Išmokos	P02	-1.031.998,98	0,00	-1.031.998,98	-1.028.783,65		-1.028.783,65	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-906.889,76	0,00	-906.889,76	-907.980,09		-907.980,09	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-43.916,70	0,00	-43.916,70	-39.948,93		-39.948,93	
III.3	Komandiruočių		-8.869,10	0,00	-8.869,10	-2.807,56		-2.807,56	
III.4	Transporto		-1.640,00	0,00	-1.640,00	-112,95		-112,95	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.883,41	0,00	-3.883,41	-3.485,20		-3.485,20	
III.6	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo		-1.114,99	0,00	-1.114,99	-709,48		-709,48	
III.7	Atsargų įsigijimo		-44.434,91	0,00	-44.434,91	-53.915,63		-53.915,63	
III.8	Socialinių išmokų		-7.770,85	0,00	-7.770,85	-9.187,84		-9.187,84	
III.9	Nuomos								
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-13.479,26	0,00	-13.479,26	-10.635,97		-10.635,97	
III.11	Sumokėtos palikanos								
III.12	Kitos išmokos								

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					-12.076,33		-12.076,33
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-12.076,33		-12.076,33
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų					9.469,75		9.469,75
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					9.469,75		9.469,75
IV. 1	Iš valstybės biudžeto					9.469,75		9.469,75
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 dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.281,91	0,00	2.281,91	415,52		415,52
	Pinigiai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.428,13		11.428,13	11.012,62		11.012,62
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		13.710,04		13.710,04	11.428,13		11.428,13

Direktorius pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausias buhalteris)

Nijolė Šulgienė
(vardas ir pavardė)

Palmaria Piragienė
(vardas ir pavardė)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS												
Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros paslaugos	valstybės	Gyvyba	Viešoji visuomenės apsauga	Ir	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultura ir religija	
		3		4	5		6	7	8	9	10	12
1		2										
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudų											-1 135 931,70
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-906 097,71
1.2	Suvaldymo ir amortizacijos											-107 709,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-39 225,44
1.4	Komandiruočių											-8 457,81
1.5	Transporto											-9 616,21
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											-3 883,41
1.7	Papildomojo remonto ir eksploatavimo											-3 112,49
1.8	Nevertėjimo ir nuoraišų sumų											
1.9	Stumdomųjų ir pardavimų atstovų sąskaita											-44 783,62
1.10	Socialinių išmokų											-7 770,85
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											-5 274,62
1.14	Kitos											
2	Aplinkos politikos kėlimo ir esančių aplinkos kėlimų sąrašas											
3	Pagrindinės veiklos pinigų sąrašas											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-1 024 228,13
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-906 097,76
3.1.3	Komandiruočių											-43 916,70
3.1.4	Transporto											-8 869,10
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											-1 640,00
3.1.6	Papildomojo remonto ir eksploatavimo											-3 883,41
3.1.7	Kitų paslaugų											-1 114,99
3.1.8	Socialinių išmokų											-44 434,91
3.1.9	Nuomos											-7 770,85
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Suvaldymo politikos											-13 479,26
3.1.12	Kitos išmokos											

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiškai atskaitomi straipsniai	Segmentai					Segmentai				Iš viso
		Bendros valiutos pajamos	Gyvyba	Viešojo tvarko ir viešumo pajamos	Ekonominiai	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkio	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikatos	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2										13
1.1	Pagrindinės veiklos pajamos									-1 111 120,57	-1 120 308,41
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-887 366,24	-887 366,24
1.2	Nuoveltų ir amortizacijos									-114 367,36	-114 367,36
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-41 676,61	-41 676,61
1.4	Komandiruočių									-2 426,46	-2 426,46
1.5	Transporto									-4 500,42	-4 500,42
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-3 483,20	-3 483,20
1.7	Papastojimo remonto ir eksploatavimo									-3 476,53	-3 476,53
1.8	Nuoveltų ir nuoveltų nuov										
1.9	Somonių ir pūbių atsigi savikaina										
1.10	Socialinių išmokų									-48 755,41	-48 755,41
1.11	Nuomos										
1.12	Finansavimo										
1.13	Kitų paslaugų										
1.14	Kitos									-5 066,34	-5 066,34
2	Aplinkos politikos kėlimo ir remimo apskaitos klaidų taisyrimo pajama										
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai										
3.1	Išmokos										
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 019 595,41	-1 028 783,25
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-907 580,09	-907 580,09
3.1.3	Komandiruočių									-39 548,53	-39 548,53
3.1.4	Transporto									-2 807,56	-2 807,56
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-112,55	-112,55
3.1.6	Papastojimo remonto ir eksploatavimo									-3 483,20	-3 483,20
3.1.7	Atskaitų įsigijimo									-709,48	-709,48
3.1.8	Socialinių išmokų									-53 915,63	-53 915,63
3.1.9	Nuomos										
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										
3.1.11	Susiklos politikos										
3.1.12	Kitos išmokos									-9 187,84	-9 187,84
										-10 635,97	-10 635,97

ANEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

R. Nr.	Straipsnis	Pildyti darbai	Programinė įranga ir jos licencijos		Kitos nematerialiosios turtas		Nehabę projektai ir finansiniai apmokėjimai		Prestitai	Iš viso
			3	4	5	6	7	8		
1	2									11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje			14 856,67					10	14 856,67
2	Įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokimo									
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokimo									
3	Pirkto, parduoto ir nuryšto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			-5 287,03						-5 287,03
3.1	Pirkto									
3.2	Parduoto									
3.3	Nuryšto			-5 287,03						-5 287,03
4	Perguovavimas (+/-)			-0,09						-0,09
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo kiti pokyčiai			9 563,55						9 563,55
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2-3+(-4)+5)									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-13 702,10	X		X	X		-13 702,10
8	Neatlyginamai gauto turto užkaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apykaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		-1 092,63	X		X	X		-1 092,63
10	Sukaupta parduoto, parduoto ir nuryšto turto amortizacijos suma	X		5 287,03	X		X	X		5 287,03
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Parduoto	X			X		X	X		
10.3	Nuryšto	X		5 287,03	X		X	X		
11	Perguovavimas (+/-)	X		0,10	X		X	X		0,10
12	Sukaupta amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		-9 507,60	X		X	X		-9 507,60
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8-10-11+12)									
14	Neatlyginamai gauto turto amortizacijos laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto turto užkaupta amortizacijos suma*									
16	Apykaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Patikrinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, parduoto ir nuryšto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Parduoto									
18.3	Nuryšto									
19	Perguovavimas (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15-16-17-18-19+20)									
22	Nuvertėjimo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-13-21)			55,95						55,95
23	Nuvertėjimo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			1 148,57						1 148,57

Kita subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4 Ilgalaikis materialusis turas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Struktūra	Žm.	Pavertimas		Infrastruktūros ir kiti	Nekilnojamojo turto vertė	Materialiojo turto įvertinimas	Finansinių priemonių įvertinimas	Kilnojamojo materialiojo turto įvertinimas	Kitas ilgalaikis materialusis turas	Ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba	Bankotinis sąskaitos saldo	a/w
			Gyvenamųjų	Kiti										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Išgijimo ar poigijimo savikams įskaitinio ataskaitinio periodo e			6 445 116,69			164 832,66					30 984,37		16
2	Išgijimo ar poigijimo savikams įskaitinio ataskaitinio periodo e				409 038,06					1 496,02		26 967,08		6 807 125,91
2.1	Finansinio turto įsigijimo savikams									840,08				437 501,02
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikams									656,02				840,08
3	Pardavimų, perkavimų ir nuomos turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-16 101,31		26 967,08		436 661,02
3.1	Pardavimai													-16 101,31
3.2	Pardavimai													
3.3	Nuomos									-5 494,16				-5 494,16
4	Pergupavimai (+/-)									-10 607,15				-10 607,15
5	Išgijimo ar poigijimo savikams kit pokyčiai						-1 093,43			1 093,43		-4,01		0,30
6	Išgijimo ar poigijimo savikams anksčiau įskaitinio ataskaitinio periodo e			6 445 116,69	409 038,06		163 739,23			152 380,64		57 951,36		7 228 522,92
7	Sąskaitų nuosavybės suma anksčiau įskaitinio ataskaitinio periodo e			-1 273 510,98			-102 889,58			-150 831,04		-18 445,08		-1 545 083,68
8	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikams													
9	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikams													
10	Sąskaitų nuosavybės suma per ataskaitinį laikotarpį (10.1+10.2+10.3)				-2 272,44		-12 353,89			-6 567,22		-5 035,50		-106 616,91
10.1	Pardavimai									16 101,31				16 101,31
10.2	Pardavimai													
10.3	Nuomos									5 494,16				5 494,16
11	Pergupavimai (+/-)						1 093,43			10 607,15				10 607,15
12	Sąskaitų nuosavybės suma kit pokyčiai									-1 093,73		0,04		-0,29
13	Sąskaitų nuosavybės suma anksčiau įskaitinio ataskaitinio periodo e													
14	Nuomos suma anksčiau įskaitinio ataskaitinio periodo e			-1 354 078,74	-2 272,44		-114 150,07			-442 190,76		-23 507,54		-1 036 199,57
15	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikams													
16	Nuomos suma per ataskaitinį laikotarpį													
17	Pasikėlimo nuomos suma per ataskaitinį laikotarpį													
18	Sąskaitų nuosavybės suma per ataskaitinį laikotarpį													
18.1	Pardavimai													
18.2	Pardavimai													
18.3	Nuomos													
19	Pergupavimai (+/-)													
20	Nuomos suma kit pokyčiai													
21	Nuomos suma anksčiau įskaitinio ataskaitinio periodo e													
22	Kitų turto ataskaitinio laikotarpio įvertinimas													
23	Neatlyginamai gauto turto il kito subjekto													
24	Kitų turto ataskaitinio laikotarpio įvertinimas													
25	suma (23.1+23.2+23.3)													
25.1	Pardavimai													
25.2	Pardavimai													
25.3	Nuomos													
26	Pergupavimai (+/-)													
27	Kitų turto ataskaitinio laikotarpio įvertinimas													
28	Kitų turto ataskaitinio laikotarpio įvertinimas													
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė įskaitinio ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-12)+28													
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė įskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7-14-22)													
							61 943,08			10 180,86		34 443,82		5 592 326,35
										15 061,15		12 532,29		5 261 442,23

X pažymėti ataskaitos laika nepildomi
* kito subjekto sukaupto turto nuosavybės suma iki pildymo

P9 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nелеčiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6,229,70					3,851,95	10,081,65
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		52,696,58				147,61		52,696,58
2.1	Išgauto urto įsigijimo svikaina		51,553,81				147,61		51,701,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo svikaina		995,16						995,16
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-54,551,97						-54,551,97
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-54,551,97						-54,551,97
3.4	Kiti nurąšimai								
4	Pergrupavimai (+/-)		147,56				-147,61		-0,05
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		4,374,26				0,00	3,851,95	8,226,21
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-3,851,95	-3,851,95
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 parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurąšyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurąšimai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							-3,851,95	-3,851,95
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		4,374,26				0,00	0,00	4,374,26
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		6,229,70					0,00	6,229,70

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaomojo rašto tekste.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 6

Patvirtinta

ID: -2147460679

D/L: 2016-03-15

14:24:50

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	320,40	572,63
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	278,31	501,82
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	42,09	70,81
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	320,40	572,63

Patvirtinta
 ID: -2147460679
 D/L: 2016-03-15
 14:24:50

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS							
Straipsniai		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
Eil. Nr.		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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	66.024,46	66.024,46	0,00	71.507,76	71.507,76	
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						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
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						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	66.024,46	66.024,46		71.507,76	71.507,76	
1.5.1	Iš biudžeto	66.024,46	66.024,46		71.507,76	71.507,76	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	66.024,46	66.024,46	0,00	71.507,76	71.507,76	

Patvirtinta
 ID: -2147460679
 D/L: 2016-03-15
 14:24:50

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	13.710,04		11.428,13	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	13.710,04		11.428,13	
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)	13.710,04		11.428,13	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIESLINĘ PASKIETĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ														
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįvykintą finansavimą	Finansavimo sumų perėjimą	Neįvykintą gautą turą	Finansavimo sumų pardavimas	Finansavimo sumų pardavimas	Finansavimo sumų pardavimas	Finansavimo sumų pardavimas	Finansavimo sumų pardavimas	Finansavimo sumų pardavimas	Finansavimo sumų pardavimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užtikrinančios valstybės ir tarptautinių organizacijų)	176,431,95	766,126,57	-4,09	32,174,94			-781,201,69					193,412,68	
1.1	Neįvykintą turą įgauti	176,431,95	15,144,00	7,770,70	32,174,94			-38,108,97					193,412,68	
1.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		750,982,57	-2,770,85				-743,211,72					0,00	
2	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užtikrinančios valstybės ir tarptautinių organizacijų)	5,061,211,71	225,045,71	0,03	41,302,76			-308,626,70		-314,56			5,018,818,55	
2.1	Neįvykintą turą įgauti	5,060,913,50	7,158,07	0,03	41,302,76			-90,876,64					5,018,898,15	
2.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	297,78	217,887,64					-217,750,06		-114,56			320,40	
3	3. Iš Europos Sąjungos, užtikrinančios valstybės ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, įskaitant finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	28,798,76	8,347,50		363,263,47			-16,808,32					383,601,41	
3.1	Neįvykintą turą įgauti	28,798,76			363,263,47			-10,518,23					381,544,00	
3.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		8,347,50					-6,290,09					2,057,41	
4	4. Iš kitų šaltinių	4,363,50	3,351,91		915,01			-3,438,74					5,191,71	
4.1	Neįvykintą turą įgauti	2,313,43	2,309,27		915,01			-2,035,70					3,502,01	
4.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	2,050,10	1,042,64					-1,403,04					1,689,70	
5	5. Iš viso finansavimo sumų	5,270,805,95	1,002,871,69	-4,06	437,656,18			-1,110,174,45		-114,56			5,601,024,35	

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pogrąžavimas, pradžioje atskaitinio laikotarpio klaidų įtaisyta ir vidinio turto įkainijimo, sutipusiam su finansavimo sumomis.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 10

Patvirtinta
ID: -2147460679
D/L: 2016-03-15
14:24:50

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI				
		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		176.431,95	176.431,95		193.412,68
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		5.061.211,71	5.061.211,71		5.018.818,55
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)		28.798,76	28.798,76		383.601,41
4	Iš kitų šaltinių		4.363,53	4.363,53		5.191,71
5	Iš viso		5.270.805,95	5.270.805,95		5.601.024,35

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaimojo rašto priedas Nr. 11

Patvirtinta
 ID: -2147460679
 D/L: 2016-03-15
 14:24:50

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	837,09			5.528,35			
4	Sukauptos mokėtinos sumos	65.187,37	15.418,42		65.979,42	15.605,76		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos							
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	65.187,37	15.418,42		65.979,42	15.605,76		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinos sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	66.024,46	15.418,42	0,00	71.507,77	15.605,76		

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 12

Patvirtinta
ID: -2147460679
D/L: 2016-03-15
14:24:50

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	26.514,62	28.269,80
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	26.514,62	28.269,80
1.7	Kitos		
2	Pervestinos i biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	26.514,62	28.269,80

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 13

Patvirtinta

ID -2147460679

D/L: 2016-03-15 14:24:50

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS¹

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	4.453,25	4.189,57
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	4.453,25	4.189,57
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos ²		
1.5	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
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		
4	Kitos veiklos rezultatas	4.453,25	4.189,57

¹ Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

² Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 14

Patvirtinta

ID: -2147460679

D/L: 2016-03-15

14:24:50

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
1	2	3	4
1	Eurai	71.507,76	66.024,46
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	71.507,76	66.024,46