

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
193295784 Paupio g.1.LT- 28140 Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10- 18 Nr. 189
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5406453,60	5487434,35
I.	Nematerialusis turtas	3.1.1	0,00	0,01
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,01
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.1.2	5406453,60	5487434,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4950344,37	5010770,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		394835,25	399948,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		33830,63	42053,65
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4876,52	7271,25
9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22566,83	27391,01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		145283,90	90424,03
I.	Atsargos		2136,77	4781,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.1.4	2136,77	4781,15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.1.5	622,84	324,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.1.6	132379,37	74139,90
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		218,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		132161,37	74139,90
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10144,92	11178,90
	IŠ VISO TURTO:		5551737,50	5577858,38

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.1.7	5409061,17	5492761,36
I.	Iš valstybės biudžeto		174593,77	184365,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4874782,32	4937430,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		356442,59	366559,12
IV.	Iš kitų šaltinių		3242,49	4406,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		130719,53	74139,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		130719,53	74139,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus		12,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		12,00	
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumų		2890,76	2948,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56624,90	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		71191,87	71191,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11956,80	10957,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	3.1.8	11956,80	10957,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		999,68	2058,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10957,12	8898,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5551737,50	5577858,38

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Saulius Brasiūnas

(vardas ir pavardė)

Palinarija Piragienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193295784 Paupio g.1.LT-28140 Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-18 Nr. 198

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		797621,67	807011,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		779315,62	791517,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		513574,29	543379,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		243544,31	232279,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20164,03	13368,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2032,99	2490,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.2.1	18306,05	15493,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18306,05	15493,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		800408,99	808707,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		639103,08	657396,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		80980,75	83358,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24639,92	25548,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5524,55	3326,50
V.	TRANSPORTO		2789,35	2349,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1615,92	1277,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2497,40	1652,83
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32260,56	23258,16
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2490,00	4269,85
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8507,46	6269,94
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2787,32	-1696,32
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3787,00	3754,75
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3787,00	3754,75

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		999,68	2058,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		999,68	2058,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Saulius Brasiūnas

(vardas ir pavardė)

Palinarija Piragienė

(vardas ir pavardė)

UTENOS ADOLFO ŠAPOKOS GIMNAZIJA

2017 METŲ III KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

1.1 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.

1.2. Gimnazija neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.

1.3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

1.4. Svarbi informacija: nuo 2017 m. rugsėjo mėn., dėl mokinių skaičiaus pokyčio, sumažėjo klasių komplektų skaičius nuo 17 iki 16.

2. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

2.1. Gimnazijos apskaitos politika pateikta aiškinamajame rašte prie 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

3. PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

3.1.1. Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus. Nematerialiojo turto vertė, lyginant su verte paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo tik dėl amortizacijos.

3.1.2. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo tik dėl nusidėvėjimo.

3.1.3. Įstaigoje biologinio turto neturime.

3.1.4. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo, nes panaudotos įstaigos veiklai.

3.1.5. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo, nes ne visi tiekėjai atsiskaitė.

3.1.6. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį išaugo, nes padidėjo gautinos sumos darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, kreditiniam įsiskolinimui dengti, o taip pat gautinos sumos už turto nuomą.

3.1.7. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

3.1.8. Sukaupią pervirši sudaro pinigai sąskaitoje už parduotą pastotę, metalo laužą, automobilį, nesunaudotas medžiagas ir maisto produktai, pirkti iš pagrindinės veiklos kitų lėšų, iš kitos veiklos (nuomos) pajamų pirktu nematerialaus turto nenudevėta (likutinė) vertė, gautos ir nepanaudotos pajamos už patalpų nuomą, kopijavimo ir maitinimo paslaugas.

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

3.2.1. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui, o socialinių išmokų sąnaudos - socialinės apsaugos segmentui – tai mokiniams teikiamo nemokamo maitinimo paslaugų sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 18293,78 Eur, dėl mokytojų darbo krūvio, sumažėjus vienam klasių komplektui.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo – 2198,05 Eur, nes tuo laikotarpiu buvo vykdomas bendradarbiavimo su Makedonija projektas.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 338,76 Eur, nes tuo laikotarpiu daugiau mokytojų vyko į kvalifikacijos kėlimo kursus.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 844,57 Eur, nes daugiau sunaudota eksploatacijai skirtų prekių.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 9002,40 Eur, nes daugiau atsargų įsigyta ir panaudota.

Socialinių išmokų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 1779,85 Eur, kadangi mažesnis valgančių mokinių skaičius.

Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 2237,52 Eur, nes piršta daugiau paslaugų.

3.3. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

3.4. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

3.5. Teisinių ginčų gimnazija neturi.

Direktorius

Saulius Brasiūnas

Vyresnioji buhalterė

Palinarija Piragienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	184365,18	461204,15	0,00	100,23	0,00	0,00	470571,01	0,00	504,78		174593,77	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	184365,18	10837,63	2215,00	100,23			22924,27				174593,77	
			450366,52	-2215,00				447646,74		504,78		0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4937430,25	169414,72	0,00	0,00	0,00	0,00	232027,11	0,00	35,54		4874782,32	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4937106,17	4189,01					66681,80				4874613,38	
		324,08	165225,71					165345,31		35,54		168,94	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	366559,12	10047,50	0,00	0,00	0,00	0,00	20164,03	0,00	0,00			356442,59
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	366511,00		3017,11				13085,65					356442,46
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	48,12	10047,50	-3017,11				7078,38					0,13
4.	Iš kitų šaltinių:	4406,81	756,35	0,00	112,32	0,00	0,00	2032,99	0,00	0,00			3242,49
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2455,47	510,45		112,32			1128,11					1950,13
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1951,34	245,90					904,88					1292,36
5.	Iš viso finansavimo sumų	5492761,36	641422,72	0,00	212,55	0,00	0,00	724795,14	0,00	540,32			5409061,17