

UTENOS ADOLFO ŠAPOKOS GIMNAZIJA

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2017.12 - 193295784}

Kontrolės rezultatas:

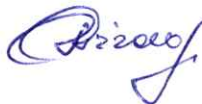
Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Direktorius



Saulius Brasiūnas

Vyresnioji buhalterė



Palinarija Piragienė

UTENOS ADOLFO ŠAPOKOS GIMNAZIJA

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2017.12 - 193295784}

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorius



Saulius Brasiūnas

Vyresnioji buhalterė



Palinarija Piragienė

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-03-26 Nr. 59
(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		5.400.429,84	5.487.434,35
I	Nematerialusis turtas	P03	200,00	0,01
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		200,00	0,01
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.400.229,84	5.487.434,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4.930.202,43	5.010.770,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		393.130,92	399.948,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		44.366,11	42.053,65
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.908,31	7.271,25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21.622,07	27.391,01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		97.201,03	90.424,03
I	Atsargos	P08	7.117,74	4.781,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.117,74	4.781,15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	278,84	324,08
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	79.197,28	74.139,90
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79.197,28	74.139,90
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10.607,17	11.178,90
	IŠ VISO TURTO:		5.497.630,87	5.577.858,38

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

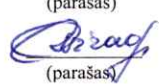
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	5.407.086,17	5.492.761,36
I	Iš valstybės biudžeto		193.201,06	184.365,18
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.856.184,52	4.937.430,25
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		353.750,45	366.559,12
IV	Iš kitų šaltinių		3.950,14	4.406,81
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		79.197,28	74.139,90
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		79.197,28	74.139,90
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 sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą 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	1.811,24	2.948,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	77.386,04	71.191,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	11.347,42	10.957,12
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.347,42	10.957,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		390,30	1.194,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.957,12	9.762,65
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.497.630,87	5.577.858,38

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

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Saulius Brasiūnas
(vardas ir pavardė)

Palinarija Piragienė
(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-26

Nr. 58

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.142.061,26	1.119.416,82
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.115.682,26	1.095.988,55
I.1	Iš valstybės biudžeto		756.332,35	750.354,69
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		334.069,18	325.280,17
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22.888,33	17.068,20
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.392,40	3.285,49
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26.379,00	23.428,27
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	26.379,00	23.428,27
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŲAUDOS	P02	-1.148.125,96	-1.124.159,85
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-888.514,61	-899.182,08
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-107.204,51	-110.887,95
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.376,72	-40.190,68
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-6.090,01	-4.164,87
V	TRANSPORTO		-6.147,58	-4.051,79
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.499,73	-3.563,08
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.915,53	-2.916,21
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-79.369,45	-44.198,69
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3.886,60	-5.918,60
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-11.121,22	-9.085,90
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-6.064,70	-4.743,03
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.455,00	5.937,50
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6.455,00	5.937,50
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŲAUDOS			
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		390,30	1.194,47
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		390,30	1.194,47
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Saulius Brasiūnas

(vardas ir pavardė)

Palinarija Piragienė

(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 14:18:47

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-26 Nr. 57
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
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		9.762,65		
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.194,47	1.194,47	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		10.957,12	10.957,12	
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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		390,30	390,30	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						11.347,42	11.347,42	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyresniausias buhalteris (buhalteris), teisei orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Saulius Brasiūnas
(vardas ir pavardė)

Palmariaja Pragiene
(vardas ir pavardė)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147435942
 D/L: 2018-03-15 13:18:47

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-26 Nr. 56
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai		
			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		-571,73	0,00	-571,73	-1.091,14	0,00	-1.091,14
I	Iplaukos		1.071.299,59	0,00	1.071.299,59	1.033.577,67	0,00	1.033.577,67
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.004.963,49	0,00	1.004.963,49	974.581,77	0,00	974.581,77
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		739.656,62	0,00	739.656,62	733.140,06	0,00	733.140,06
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		253.488,87	0,00	253.488,87	239.291,77	0,00	239.291,77
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.047,50	0,00	10.047,50	0,00	0,00	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.770,50	0,00	1.770,50	2.149,94	0,00	2.149,94
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		32.742,72	0,00	32.742,72	29.296,69	0,00	29.296,69
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		33.502,10	0,00	33.502,10	29.630,13	0,00	29.630,13
I.6	Gautos palikanos							
I.7	Kitos įplaukos		91,28	0,00	91,28	69,08	0,00	69,08
II	Pervestos lėšos		-33.374,32	0,00	-33.374,32	-29.365,77	0,00	-29.365,77
II.1	I valstybės biudžeta		-504,78	0,00	-504,78			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-32.869,54	0,00	-32.869,54	-29.365,77	0,00	-29.365,77
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	-1.038.497,00	0,00	-1.038.497,00	-1.005.303,04	0,00	-1.005.303,04
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-881.891,43	0,00	-881.891,43	-893.177,58	0,00	-893.177,58
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-39.470,02	0,00	-39.470,02	-38.078,27	0,00	-38.078,27
III.3	Komandiruočių		-7.187,12	0,00	-7.187,12	-4.429,31	0,00	-4.429,31
III.4	Transporto		-540,00	0,00	-540,00	-400,00	0,00	-400,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.499,73	0,00	-3.499,73	-3.563,08	0,00	-3.563,08
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.501,17	0,00	-1.501,17	-1.340,86	0,00	-1.340,86
III.7	Atsargų įsigijimo		-83.836,67	0,00	-83.836,67	-45.653,17	0,00	-45.653,17
III.8	Socialinių išmokų		-3.886,60	0,00	-3.886,60	-5.918,60	0,00	-5.918,60
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-16.684,26	0,00	-16.684,26	-12.740,58	0,00	-12.740,58
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos					-1,59	0,00	-1,59
								(tęsinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 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
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-20.200,00	0,00	-20.200,00	-5.940,00	0,00	-5.940,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-20.200,00	0,00	-20.200,00	-5.940,00	0,00	-5.940,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		20.200,00	0,00	20.200,00	4.500,00	0,00	4.500,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti		20.200,00	0,00	20.200,00	4.500,00	0,00	4.500,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		20.200,00	0,00	20.200,00	4.500,00	0,00	4.500,00
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 ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-571,73	0,00	-571,73	-2.531,14	0,00	-2.531,14
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.178,90		11.178,90	13.710,04		13.710,04
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10.607,17		10.607,17	11.178,90		11.178,90

Direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyresniausias buhalteris (buhalteris))

Saulius Brasiūnas
(vardas ir pavardė)

Palinaija Piragienė
(vardas ir pavardė)

**UTENOS ADOLFO ŠAPOKOS GIMNAZIJOS
2017 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.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu 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
80	83

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 pirkto 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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.	Radio 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 verte 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 apimtys, 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;

mokėtinos sumos, susijusios 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 išipareigojimo 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 vienaarūšes 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, išipareigojimų 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 2017 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 26,0 tūkst. Eur. Ši sąnaudų didėjimą įtakojo komandiruočių sąnaudos, nes vykdomas bendradarbiavimo su Makedonija projektas, transporto sąnaudos, nes daugiau pirкта paslaugų iš trečių šalių, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, kitų paslaugų sąnaudos. Dėl sumažėjusių nemokamai maitinamų mokinių skaičiaus sumažėjo sąnaudos 2,0 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 padidėjo 199,99 Eur. Turto balansinė vertė padidėjo, nes amortizuota turto buvo už 0,01 Eur, o naujai įsigyto turto vertė – 200,00 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.
9039,76	8970,25

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 sumažėjo 87204,50 Eur. Naujai įsigyta turto iš mokinio krepšelio lėšų 20000,00 Eur, nusidėvėjo turto 107204,50 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	76745,18	66774,44
2.	Baldai ir biuro įranga	113019,94	122194,25
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	24782,63	4344,30
	Iš viso:	214547,75	193312,99

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 ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 2336,59 Eur, nes daugiau sunaudojome gimnazijos veikloje. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 5 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Kita informacija apie atsargas:

Atsargų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7117,74	4781,15

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį nežymiai sumažėjo. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 94,60 Eur, padidėjo ateinančių laikotarpių sąnaudos 49,36 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro prenumerata. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.6 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 5057,38 Eur iš kurių ženkliausiai padidėjo sukauptos gautinos sumos atostogų rezervui 6194,17 Eur, o sumažėjo 1136,79 Eur. sukauptos gautinos sumos komunalinėms ir kitoms paslaugoms. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.7 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 571,73 Eur. 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“.

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

Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centras	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	303,81	303,81
Ugdymo plėtotės centras	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	80,60	80,60
Iš viso turto pagal panaudos sutartis:		384,41	384,41

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

P16. Gimnazija suteiktų paskolų garantijų neturi.

P17. Tiekėjams mokėtinos sumos lyginant su ankstesniu laikotarpiu sumažėjo – 1136,79 Eur, nes biudžete skirta daugiau lėšų atsiskaitymams su tiekėjais.

Tiekėjams mokėtinos sumos:

TEO LT, AB	62,93 Eur.
UAB „Tele2“	5,26 Eur.
AB „Energijos skirstymo operatorius“	81,49 Eur.
UAB Energijos tiekimas	161,64 Eur.
UAB Utenos šilumos tinklai	1499,91 Eur.
UAB „Stekas“	0,01 Eur.

P17. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo – 6194,17 Eur, nes darbuotojai neišnaudojo 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 padidėjo 390,30 Eur. Informacija pateikiama „Grynojo turto pokyčių ataskaita“. Sukaupią perviršį sudaro pinigai sąskaitoje už parduotą pastotę, metalo laužą, automobilį 7213,97 Eur, nesunaudotos medžiagos ir maisto produktai pirkti iš pajamų už paslaugas ir nuomos 1228,79 Eur ir iš kitos veiklos (nuomos) pajamų piršto materialaus turto nenudėvėta (likutinė) vertė 2904,66 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 padidėjo 2950,73 Eur, nes padidėjo valgančių mokinių ir darbuotojų skaičius, o tuo pačiu didėjo dalinės maisto gamybos išlaidos. 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	15785,64 Eur.
iš jų: dalinės maisto gamybos išlaidos	10284,03 Eur.
kopijavimo paslaugos	309,33 Eur.

P21. Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 517,50 Eur, kadangi padaugėjo norinčių sportuoti. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 13 „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“

Gimnazijoje kitos veiklos pajamas sudaro:

nuomos pajamos	6455,00 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	680501,75	687072,86	208012,86	212109,22	80	83
	Iš viso:	680501,75	687072,86	208012,86	212109,22	80	83

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.

Direktorius



Saulius Brasiūnas

Vyresnioji buhalterė



Palinarija Piragienė

Metinių finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
I priedas

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai				Socialinė apsauga	B viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyryba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1 144 239,36	-3 886,60	-1 148 125,96
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-888 514,61		-888 514,61
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-107 204,51		-107 204,51
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-38 376,72		-38 376,72
1.4	Komandiruočių									-6 090,01		-6 090,01
1.5	Transporto									-6 147,58		-6 147,58
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-3 499,73		-3 499,73
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3 915,53		-3 915,53
1.8	Nuvertėjimo ir nuosėdų sumų											
1.9	Sunaudojta ir pardavimų atargų savijaina									-79 369,45		-79 369,45
1.10	Socialinių išmokų										-3 886,60	-3 886,60
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-11 121,22		-11 121,22
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 034 610,40	-3 886,60	-1 038 497,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-881 891,43		-881 891,43
3.1.3	Komandiruočių									-39 470,02		-39 470,02
3.1.4	Transporto									-7 187,12		-7 187,12
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-540,00		-540,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3 499,73		-3 499,73
3.1.7	Atargų įsigijimo									-1 501,17		-1 501,17
3.1.8	Socialinių išmokų									-43 836,67		-43 836,67
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palikanos										-3 886,60	-3 886,60
3.1.12	Kitos išmokos									-16 684,26		-16 684,26

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]

Metinių finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
3 priedas

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasivertinimas
ID: -2147435942
DL: 2018-03-15 13:18:47

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Prečižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9,039,76								9,039,76
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		200,00								200,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokina		200,00								200,00
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokina										
3	Padauto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Padauto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2-3+/-4+/-5)		9,239,76								9,239,76
7	Sąskaita amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9,039,75		X			X	X		-9,039,75
8	Neatlyginamai gauto turto sąskaita amortizacijos suma*	X			X			X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-0,01		X			X	X		-0,01
10	Sąskaita 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	Sąskaita amortizacijos suma kiti pokyčiai	X			X			X	X		
13	Sąskaita amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-9,039,76		X			X	X		-9,039,76
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				X			X	X		
15	Neatlyginamai gauto turto sąskaita nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sąskaita parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo suma kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15-16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		200,00								200,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,01								0,01

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4 priedas

Utenos Adolfo Šapelio gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m. Utenos r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pataligų sąrašas METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visi mums esantys, jei nematoma kitaip)

Revisoriai
2017 m. gruodžio 31 d.
D.L.: 2018-03-15 13:18:47

P4 Ilgalaikio materialiojo turto

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žalos	Patalai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nedidinantys naudos vertybės	Molais ir fenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios sąvokos vertybės	Būklis ir būklės įrašas	Kitos ilgalaikio materialiojo turto vertės	Kitos ilgalaikio materialiojo turto vertės	Nauda sąvokos	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Išėjimai ar pataligų sąrašas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						165.000,31			138.875,35		57.951,36		7.216.331,71
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						13.170,00			6.830,00				20.000,00
2.1	Pekio turto įsigijimo sąvokos						13.170,00			6.830,00				20.000,00
2.2	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos													
3	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)													
3.1	Pardavimai													
3.2	Pardavimai													
3.3	Pardavimai													
4	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)													
5	Išėjimai ar pataligų sąrašas ataskaitinio laikotarpio pradžioje													
6	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (5.1+5.2)													
7	Sąvokos nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					178.270,31			141.676,89		57.951,36		7.232.353,25
8	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-123.046,66			-131.554,10		-30.560,35	X	-1.728.897,37
9	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X												
10	Sąvokos nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį (9.1+9.2+9.3)	X					-10.857,54			-3.192,84		-5.768,94	X	-107.304,50
10.1	Pardavimai	X												
10.2	Pardavimai	X												
10.3	Pardavimai	X												
11	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (10.1+10.2+10.3)	X												
12	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (11.1+11.2+11.3)	X												
13	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (12.1+12.2+12.3)	X												
14	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-133.904,20			-130.768,58		-38.329,29	X	-1.832.123,41
15	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X												
16	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (15.1+15.2+15.3)	X												
17	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (16.1+16.2+16.3)	X												
18	Sąvokos nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį (17.1+17.2+17.3)	X												
18.1	Pardavimai	X												
18.2	Pardavimai	X												
18.3	Pardavimai	X												
19	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (18.1+18.2+18.3)	X												
20	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X												
21	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X												
22	Patvirtintų turto įsigijimo sąvokos suma per ataskaitinį laikotarpį (21.1+21.2+21.3)	X												
23	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X												
24	Tikrosios vertės pokyčiai	X												
25	Tikrosios vertės pokyčiai	X												
26	Tikrosios vertės pokyčiai	X												
27	Tikrosios vertės pokyčiai	X												
28	Tikrosios vertės pokyčiai	X												
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6.1.3.21+28)						44.366,11			10.908,31		21.623,07		5.409.229,84
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.7.14+22)						42.053,65			7.271,25		27.391,01		5.487.434,34

X pažymėti ataskaitinio laikotarpio pradžia.
* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nusidėvėjimo suma iki pabaigos.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicijamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4 781,15					3 851,95	8 633,10
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		87 101,02				949,05		88 050,07
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		86 774,50				949,05		87 723,55
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		326,52						326,52
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-85 713,48						-85 713,48
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-85 713,48						-85 713,48
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		949,05				-949,05		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		7 117,74				0,00	3 851,95	10 969,69
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-3 851,95	-3 851,95
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio 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 nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
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)		7 117,74				0,00	0,00	7 117,74
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		4 781,15					0,00	4 781,15

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

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	278,84	324,08
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	189,34	283,94
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	89,50	40,14
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	278,84	324,08

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

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	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	79.197,28	79.197,28	0,00	74.139,90	74.139,90	
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	Sukauptos gautinos sumos	79.197,28	79.197,28		74.139,90	74.139,90	
1.5.1	Iš biudžeto	79.197,28	79.197,28		74.139,90	74.139,90	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	79.197,28	79.197,28	0,00	74.139,90	74.139,90	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	10.607,17		11.178,90	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	10.607,17		11.178,90	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	10.607,17		11.178,90	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Metinių finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
9 priedas

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpina
ID: -2147455942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

P12 Finansavimo sumos

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						Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1
3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2
4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1	4.1
4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2
5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso ir kita pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		184.365,18	184.365,18		193.201,06	193.201,06
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.937.430,25	4.937.430,25		4.856.184,52	4.856.184,52
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)		366.559,12	366.559,12		353.750,45	353.750,45
4	Iš kitų šaltinių		4.406,81	4.406,81		3.950,14	3.950,14
5	Iš viso		5.492.761,36	5.492.761,36		5.407.086,17	5.407.086,17

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

P17 Trumpalaikės mokėtinios 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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	1.811,24			2.948,03			
4	Sukauptos mokėtinios sumos	77.386,04	18.077,31		71.191,87	16.838,65		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	77.386,04	18.077,31		71.191,87	16.838,65		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinios sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	79.197,28	18.077,31	0,00	74.139,90	16.838,65		

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	26.379,00	23.428,27
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**	26.379,00	23.428,27
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	26.379,00	23.428,27

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	6.455,00	5.937,50
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	6.455,00	5.937,50
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	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	6.455,00	5.937,50

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435942
D/L: 2018-03-15 13:18:47

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT 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	74.139,90	79.197,28
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	74.139,90	79.197,28