

KALVARIJOS GIMNAZIJA
į. k 190379992. J. Basanavičiaus g.16 Kalvarija

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2017-04-12 Nr. F5-6

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos gimnazija (toliau - Gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir Kalvarijos savivaldybės biudžeto, kodas 190379992.

Adresas: J. Basanavičiaus g.16 Kalvarija.

Gimnazijos savininkė yra Kalvarijos savivaldybė, kuri įgyvendina subjekto savininko teises ir pareigas, koordinuoja subjekto veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia subjekto nuostatus, priima sprendimus dėl subjekto buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Swedbank“ banke, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. paskutinės dienos duomenis.

Finansinėse atskaitose pateikiami duomenys eurais.

Gimnazija turi Alksninės ir Jusevičių pradinius skyrius.

Gimnazijos veiklą ateityje gali paveikti vaikų gimstamumas, emigracija.

Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 120. Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo patvirtinti 140,45 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Gimnazija tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitos politika, patvirtinta Gimnazijos vadovo 2009 m. gruodžio 01 d. Nr. V1-70 įsakymu ir kitais Gimnazijos vadovo patvirtintais tvarkų aprašais. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Labbis“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės ir savivaldybės biudžetų išlaidų pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.
- 5) tikslą;
- 6) uždavinį;
- 7) prioritetą.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

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

Pagrindiniai apskaitos principai rengiant finansines ataskaitas yra šie:

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse atskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra suma.

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

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Kalvarijos savivaldybės tarybos 2009 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. T-52-5.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	NEMATERIALUS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licenzijos, įsigytos kitos teisės	2
3.	Kitas nematerialus turtas	3
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas 12 VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pirminio pripažinimo momentu yra apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialus turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes finansinėse atskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jeigu jis yra suma. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialus turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialus turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialus turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Kalvarijos savivaldybės tarybos 2009 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. T-52-5.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	MATERIALUS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai; monolotinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų	100
1.2	Pastatai	90
1.3	Tašytų rąstų pastatai	50
1.4	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	10
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
2.1.2	Metaliniai	30
2.1.3	Mediniai	15
2.2	Kiti statiniai	15
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	20
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1	Gamybos mašinos ir įrengimai	8
4.2	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	15
4.3	Medicinos įranga	5
4.4	Apsaugos įranga	4
4.5	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
4.6	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
4.7	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
5.	Transporto priemonės	5
5.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
5.2	Specialūs automobiliai	5
5.3	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
5.4	Kitos transporto priemonės	4
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1	Baldai	6
6.2	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.4	Kita biuro įranga	6
7.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.2	Muzikos instrumentai	30
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
7.4	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
7.5	Kitas ilgalaikis materialus turtas	4

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą subjektas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – Gimnazijos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, bei kitų šaltinių arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Gimnazijos gautus arba gautinus pingus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Gimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbama, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieno ketvirčio paskutinę dieną.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, numatoma turto atperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji vertė) po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Gimnazijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų ištakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir piniginių srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji principai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apyskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laikotarpį tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjekto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų ir ūkinių pripažinimo, apskaitos ir dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ar ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė, nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

1. Reorganizavus Kalvarijos savivaldybės Alksninės pagrindinę mokyklą 2016 m. rugsėjo 1 d. prijungtas Alksninės skyrius. Informacija apie jungimus pateikta 1 lentelėje:

Jungimuose dalyvavusių / dalyvaujančių subjektų pavadinimai	Jungimo diena	Jungimo metu atsiradusio naujo subjekto veiklos pradžios diena apskaitoje	Įsigytų nuosavybės vertybinių popierių suteikiama balsų dalis*	Subjekto įsigijimo savikaina*	Investuotojui tenkančios įsigytojo subjekto grynojo turto dalies tikroji vertė įsigijimo dieną*
1	2	3	4	5	6
Kalvarijos savivaldybės Alksninės pagrindinė mokykla	2016.09.01	2016.09.01			

2. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

3. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo nematerialaus turto už 14913,37 EUR, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet vis dar naudojamas veikloje.

4. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 2 priedo lentelėje.

5. 2016 m. Gimnazija neatlygintinai gavo ilgalaikio materialaus turto iš Kalvarijos savivaldybės administracijos už 160535,86 EUR iš kurių: kitų pastatų (sveikatos kabineto remontas) už 1866,16 EUR, mašinų ir įrengimų už 762,30 EUR, baldų ir biuro įrangos, už 656,02 EUR, transporto priemonių, kurių įsigijimo savikaina buvo 27299,29 EUR nusidėvėjimo suma – 27299,29 EUR ir nebaigtos statybos (vidinis pastato remontas) už 129952,09 EUR.

6. Alksninės pagrindinė mokykla perdavė Gimnazijai ilgalaikio materialaus turto už 201773,87 EUR (nusidėvėjimas 62776,62 EUR, likutinė vertė 138997,25 EUR), kurį sudarė: kiti pastatai, kurių įsigijimo savikaina 182455,79 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 48835,83 EUR, likutinė vertė 133619,96 EUR; transporto priemonė, kurios įsigijimo savikaina 8601,71 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 3823,02 EUR, likutinė vertė 4778,69 EUR; baldų ir biuro įrangos, kurių įsigijimo savikaina 8441,12 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 7842,52 EUR, likutinė vertė 598,60 EUR; kito ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina 2275,25 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 2275,25 EUR, likutinė vertė 0 EUR.

7. Gimnazija atliko nebaigtos statybos (remonto) pergrupavimą – padidino pastato vertę 129952,09 EUR.

8. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo ilgalaikio materialaus turto už 186837,50 EUR, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet vis dar naudojamas veikloje.

9. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 3 priede.

10. Gimnazija nemokamai gavo atsargų ir ūkinio inventoriaus iš Kalvarijos savivaldybės administracijos už 9833,60 EUR. Alksninės pagrindinė mokykla perdavė 35,06 EUR vertės mokyklinio autobuso kuro likutį.

11. Per ataskaitinį laikotarpį pagal ES programas „Pienas vaikams“ ir „Vaisiai ir daržovės“ Gimnazija nemokamai gavo pieno produktų už 5016,41 EUR, vaisių ir daržovių už 2040,43 EUR.

12. Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį nupirko maisto produktų 57364,50 EUR, iš kurių už 45145,86 EUR sunaudavo mokinių nemokamam maitinimui, 12218,64 EUR sunaudavo mokamam maitinimui.

13. Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta 2 lentelėje:

2 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	856,20	325,72
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	248,51	60,98
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	607,69	264,74
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	856,20	325,72

14. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo išankstinių apmokėjimų už 248,51 EUR ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (už draudimą ir prenumeratą) – 607,69 EUR.

15. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta 4 priede.

16. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai turėjo gautinų sumų už 80822,61 EUR.

17. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus yra pateikta 3 lentelėje:

3 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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 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)	5430,87	3037,14	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	5430,87	3037,14	
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)	5430,87	3037,14	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos			

18. Pinigų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 5430,87 EUR, kurį sudarė: 2% parama – 2396,03 EUR, aukciono – 842,68 EUR, paramos – 652,42 EUR, kitos lėšos – 1539,74 EUR.

19. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta yra pateikta 4 lentelėje:

4 lentelė

eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	72631,46	80059,03
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	72631,46	80059,03

20. Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta 5 priede.

21. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija gavo finansavimo sumų iš **valstybės biudžeto** už 1007500,80 EUR, kurias sudarė lėšos nemokamam maitinimui – 45145,86 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 950542,34 EUR, viešųjų darbų projekto lėšos – 5364,29 EUR, valstybės biudžeto lėšos dėl minimumo padidėjimo – 6335 EUR ir lėšos už egzaminų taisymą – 113,31 EUR.

22. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija gavo finansavimo sumų iš **savivaldybės biudžeto** už 279569,80 EUR, kurias sudarė viešojo administravimo lėšos – 277958,80 EUR, savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo ir etninės kultūros programos – 1611 EUR.

23. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija gavo finansavimo sumų iš **Europos Sąjungos biudžeto** už 479,59 EUR anglų kalbos mokytojų projektinėms veikloms vykdyti.

24. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija gavo finansavimo sumų iš **kitų šaltinių** už 10477,71 EUR, 2% parama – 1760,91 EUR, viešųjų darbų projekto lėšos – 6985,19 EUR, mokinių parama – 159,58 EUR, kita parama 930 EUR ir projekto lėšos – 642,03 EUR.

25. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 6 priede.

26. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta 7 priede.

27. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Gimnazijos mokėtinos sumos buvo 800259,03 EUR, iš kurių sukauptos atostoginių sąnaudos 80011,97 EUR (iš jų soc. draudimo įmokos 18924,80 EUR), tiekėjams mokėtinos sumos 0,10 EUR ir darbo užmokesčio įsipareigojimai 46,96 EUR.

28. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas yra pateikta 5 lentelėje:

5 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	17077,30	16724,90
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo	17077,30	16724,90
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	17077,30	16724,90

29. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams yra pateiktos 6 lentelėje:

6 lentelė

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	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 sąrašė nurodyti darbuotojai	-848458,15	-836267,81	-262852,34	-259637,96	120,00	115,00
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančius darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
	Iš viso	-848458,15	-836267,81	-262852,34	-259637,96	120,00	115,00

30. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1 % pedagoginio personalo dėl mažesnio mokinių skaičiaus – mažesnio

pedagoginių valandų skaičiaus (mažesnio mokinio krepšelio lėšų finansavimo), tačiau padidėjo pagalbinio personalo darbo užmokesčio sąnaudos dėl padidėjusio mėnesinio minimaliojo atlygio ir papildomų etatų dėl Alksninės skyriaus prijungimo.

31. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta 8 priede.

32. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta 7 lentelėje:

7 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	25,89	0,33
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	25,89	0,33
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	25,89	0,33

33. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija turėjo delspinigių sąnaudų už 25,89 EUR UAB Didma.

34. Informacija pagal veiklos segmentus yra pateikta 9 priede.

PRIDEDAMA:

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas.
2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 priedas.
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 priedas.
4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 4 priedas.
5. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, 5 priedas.
6. Finansavimo sumų likučiai, 6 priedas.
7. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 7 priedas.
8. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 8 priedas.
9. 2016 m. informacija pagal veiklos segmentus, 9 priedas.

Direktorė

Kavaliauskienė

Dijana Kavaliauskienė

Vyriausioji buhalterė

Mikalonienė

Gintarė Mikalonienė

Vyriausioji buhalterė Gintarė Mikalonienė, tel. (8 343) 2 3603