**ŠIAULIŲ SPORTO GIMNAZIJA**

Biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 297, 76308 Šiauliai, tel.+370 683 04 930,
el. p. ssportogimnazija@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191826574

---

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos
Strateginės plėtros ir ekonomikos departamento
Strateginio planavimo ir finansų skyriui

2017-04- Nr. S- (2.4.)

**DĖL DUOMENŲ PATEIKIMO**

Siunčiame Šiaulių sporto gimnazijos 2017 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį ir aiškinamąjį raštą.

Direktorė Irma Abromaitienė

J. Gaidauskienė, tel. mob. +370 675 75 339
2017-04-

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

Šiaulių sporto gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191826574, Vilniaus g. 297, Šiauliai

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

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

2017-04- Nr. S-
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **ILGALAIKIS TURTAS** | 9 | **1178910,20** | **1071067,17** |
| I. | Nematerialusis turtas | | 0,00 | 92,57 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0,00 | 92,57 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 9 | 1178910,20 | 1070974,60 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 1026426,37 | 923298,48 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 3425,10 | 4956,90 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 72194,99 | 66419,95 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 28124,02 | 33243,94 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 24085,66 | 16613,37 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 24654,06 | 26441,96 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| **B.** | **BIOLOGINIS TURTAS** | | | |
| **C.** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | 10 | **195869,55** | **194074,57** |
| I. | Atsargos | | 0,00 | 12,01 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 0,00 | 12,01 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 179856,35 | 186197,55 |
| 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 | | 1564,07 | 1079,25 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 178292,28 | 185118,30 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 16013,20 | 7865,01 |
| | IŠ VISO TURTO: | | **1374779,75** | **1265141,74** |
| **D.** | **FINANSAVIMO SUMOS** | 23 | **1194923,40** | **1078932,18** |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 959357,33 | 848607,61 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 207838,35 | 194500,46 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 7891,28 | 12981,97 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 19836,44 | 22842,14 |
| **E.** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | 12 | **178292,28** | **184732,91** |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 12 | 178292,28 | 184732,91 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 0,00 | 0,00 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 33996,41 | 45399,41 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 48235,52 | 54783,57 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 96060,35 | 84549,93 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| **F.** | **GRYNASIS TURTAS** | 13 | **1564,07** | **1476,65** |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1564,07 | 1476,65 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | 17 | -568,14 | -283,28 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 2132,21 | 1759,93 |
| **G.** | **MAŽUMOS DALIS** | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | **1374779,75** | **1265141,74** |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Irma Abromaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Jūratė Gaidauskienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Šiaulių sporto gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191826574, Vilniaus g. 297, Šiauliai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-04- Nr.S-
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS** | 14 | **364208,26** | **430105,17** |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 362666,50 | 429201,11 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 343664,41 | 415208,55 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 10243,30 | 10355,60 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 7907,54 | 1851,61 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 851,25 | 1785,35 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 14 | 1541,76 | 904,06 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1541,76 | 904,06 |
| III.2. | Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| **B.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** | 15 | **-364776,40** | **-430388,45** |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | -214143,02 | -203948,79 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -12786,99 | -11351,54 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -29670,65 | -33560,17 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | -12024,35 | -20165,62 |
| V. | TRANSPORTO | | -1374,03 | -472,76 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -491,60 | -765,30 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -2780,84 | -63530,32 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | -91504,92 | -96593,95 |
| XIV. | KITOS | | | |
| **C.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | **17** | **-568,14** | **-283,28** |
| **D.** | **KITOS VEIKLOS REZULTATAS** | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| **E.** | **FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS** | | | |
| **F.** | **APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA** | | | |
| **G.** | **PELNO MOKESTIS** | | | |
| **H.** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ** | **17** | **-568,14** | **-283,28** |
| **I.** | **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | | |
| **J.** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | **17** | **-568,14** | **-283,28** |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė _____ Irma Abromaitienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė _____ Jūratė Gaidauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **1.** | **Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):** | **956497,72** | **241280,00** | | **12,11** | | | **-238432,50** | | | **0,00** | **959357,33** |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 956497,72 | 3700,00 | | 12,11 | | | -14306,15 | | | | 945903,68 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | 237580,00 | | | | | -224126,35 | | | | 13453,65 |
| **2.** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):** | **209641,74** | **5600,00** | | **0,00** | | | **-7403,39** | | | **0,00** | **207838,35** |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 209641,74 | | | | | | -1803,39 | | | | 207838,35 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | 5600,00 | | | | | -5600,00 | | | | 0,00 |
| **3.** | **Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):** | **15798,82** | **0,00** | | **0,00** | | | **-7907,54** | | | **0,00** | **7891,28** |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 7414,82 | | | | | | -358,31 | | | | 7056,51 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 8384,00 | 0,00 | | | | | -7549,23 | | | | 834,77 |
| **4.** | **Iš kitų šaltinių:** | **19771,69** | **916,00** | | **0,00** | | | **-851,25** | | | **0,00** | **19836,44** |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 18142,91 | | | | | | -31,25 | | | | 18111,66 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 1628,78 | 916,00 | | | | | -820,00 | | | | 1724,78 |
| **5.** | **Iš viso finansavimo sumų** | **1201709,97** | **247796,00** | | **12,11** | | | **-254594,68** | | | **0,00** | **1194923,40** |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**Šiaulių sporto gimnazijos**

# 2017 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-04- Nr. S -

## I. Bendroji dalis

1. *Šiaulių sporto gimnazija* (toliau - mokykla) įsteigta 1961 m. vasario 15 d. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruota 1994 m. spalio 07 d. Gimnazijos kodas: 191826574. Gimnazijos adresas: Vilniaus g.297, Šiauliai LT-76308.

Mokyklos tipas – gimnazija, pagrindinė paskirtis – gimnazijos tipo sporto gimnazija. Gimnazija vykdo pagrindinio ir vidurinio ugdymo programas kartu su sporto ugdymu, neformaliojo švietimo programas.

2. Kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų gimnazija neturi.

3. Gimnazija įstatymų numatyta tvarka patikėjimo teise valdo materialų ir nematerialų turtą, juo naudojasi. Lėšų šaltiniai: „MK“- mokinio krepšelio lėšos, „SB“- savivaldybės biudžeto lėšos, „VB-1431“ – valstybės biudžeto lėšos, „S“- lėšos gautos už atsitiktines paslaugas (salės nuoma, bendrabučio nuoma), paramos lėšos (GPM 2%), tikslinės lėšos projektams vykdyti, Kūno kultūros ir sporto departamento lėšos. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

4. Darbuotojų skaičius 2017 m. kovo 31 d. yra 82, iš jų: mokytojai – 30, treneriai- 24, aptarnaujantis personalas-28.

## II. Apskaitos politika

5. Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip numatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

6. Gimnazijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2010 m. gruodžio 20 d. įsakymu. Gimnazijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ąjame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

7. Gimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

a) veiklos tęstinumo;
b) ūkio subjekto;
c) periodiškumo;
d) pastovumo;
e) palyginimo;
f) piniginio mato;
g) atsargumo;
h) neutralumo;
i) turinio svarbos.

**Veiklos tęstinumo principas** reiškia, kad finansinė atskaitomybė rengiama remiantis, prielaida, kad gimnazija laikysis veiklos tęstinumo principo ir artimiausioje ateityje vykdys savivaldybės pavestas funkcijas, teisės aktuose ir sutartyse nustatytus įsipareigojimus.

**Ūkio subjekto principas** reiškia, kad finansinę atskaitomybę sudarantis gimnazija laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į jos finansinę atskaitomybę turi būti įtraukiamas tik patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, finansavimas, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir išlaidos.

**Periodiškumo principas** reiškia, kad gimnazijos veikla suskirstoma į finansinius metus arba kitos trukmės ataskaitinius laikotarpius, kuriems pasibaigus sudaroma finansinė atskaitomybė. Finansinė atskaitomybė turi būti sudaroma pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

**Pastovumo principas** reiškia, kad gimnazija pasirinktą apskaitos politiką turi taikyti nuolat arba pakankamai ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką ar to reikalautų įsigalioję Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai.

**Palyginimo principas.** Finansinėje atskaitomybėje turi būti pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

**Piniginio mato principas** reiškia, kad visas gimnazijos patikėjimo teise valdomas turtas, finansavimas, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir išlaidos finansinėje atskaitomybėje išreiškiama pinigais finansinės atskaitomybės valiuta, kuri yra Lietuvos Respublikos nacionalinė valiuta.

**Atsargumo principas** reiškia, kad gimnazija pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo, įsipareigojimų, pajamų ir išlaidų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba sumažinta.

**Neutralumo principas** reiškia, kad finansinėje atskaitomybėje pateikta informacija turi būti objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

**Turinio svarbos principas** reiškia, kad registruojant ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, daugiausia dėmesio skiriama jų turiniui ir ekonominei prasmei, ne tik jų juridinei formai.

8. Nematerialus turtas įstaigoje vedamas remiantis 13 VSAFAS straipsnio reikalavimais. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Ilgalaikis materialus turtas įstaigoje vedamas remiantis 12 VSAFAS straipsnio reikalavimais. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

## III. Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos

Pateikiama tarpinė finansinė ataskaita už laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. kovo 31 d.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai apskaitoje nefiksuojami. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

## Finansinės būklės ataskaita

*9. Ilgalaikis turtas*

Gimnazija savo veiklai vykdyti naudoja ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą, kurio likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro-1178910,20 Eur, iš jų: pastatai -1026426,37 Eur, infrastruktūra ir kiti statiniai -3425,10 Eur, mašinos ir įrengimai- 72194,99 Eur, transporto priemonės – 28124,02 Eur, baldai ir biuro įranga – 24085,66 Eur, bei kitas ilgalaikis materialus turtas- 24654,06 Eur.

*10. Trumpalaikis turtas*

Gimnazijos trumpalaikį turtą sudaro – 195869,55 Eur, iš kurio: gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1564,07 Eur, sukauptos gautinos sumos– 178292,28 Eur, pinigai ir pinigų ekvivalentai- 16013,20 Eur.

*11. Finansavimo sumos*

Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas toliau sutrumpinto aiškinamojo rašto skyriuje Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai.

*12. Įsipareigojimai*

Gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 178292,28 Eur, iš jų: 33996,41 Eur - „Tiekėjams mokėtinos sumos“, 48235,52 Eur - „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ ir 96060,35 Eur- „Sukauptos mokėtinos sumos“.

*13. Grynasis turtas*

Gimnazijos grynasis turtas – 1564,07 Eur t. y. ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 2132,21 Eur ir einamųjų metų perviršis ar deficitas – (-568,14) Eur.

## Veiklos rezultatų ataskaita

*14. Pagrindinės veiklos pajamos*

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamų sumą – 362666,50 Eur sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 343664,41 Eur, savivaldybės biudžeto – 10243,30 Eur, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 7907,54 Eur bei iš kitų finansavimo šaltinių – 851,25 Eur ilgalaikiam turtui, ūkiniam inventoriui, atsargoms bei kitoms išlaidoms pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1541,76 Eur.

*15. Pagrindinės veiklos sąnaudos*

Pagrindinės veiklos sąnaudų sumą – (-364776,40) Eur sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – (-214143,02) Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – (-12786,99) Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių –(-29670,65) Eur, komandiruočių –(-12024,35) Eur, transporto – (-1374,03) Eur, kvalifikacijos kėlimo – (-491,60) Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – (-2780,84) Eur ir kitų paslaugų – (-91504,92) Eur.

*16. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas*

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas tai pagrindinių veiklos pajamų ir pagrindinių veiklos sąnaudų skirtumas.

*17. Grynasis perviršis ar deficitas*

Apskaičiuotas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-568,14) Eur.

## Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai

Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos*“ 4 priedą*:

18. ***Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 1201709,97 Eur****, iš jų:*

1.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 956497,72 Eur (Valstybės ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė);
2.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 209641,74 Eur (Savivaldybės ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė);
3.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 7414,82 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė iš ES);
3.2. Kitoms išlaidosm kompensuoti – 8384,00 Eur (Erasmus+ projektams vykdyti);
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 18142,91 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė iš kitų šaltinių);
4.2. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 1628,78 Eur (GPM 2% ir paramos lėšos).

**19.** ***Finansavimo sumos (gautos) – 247796,00 Eur, iš jų:***

1.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 3700,00 Eur („VB-1431“ – valstybės biudžeto lėšos),
1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 96400,00 Eur („K“ – krepšelio lėšos),
1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 100000,00 Eur („VB-1431“ – valstybės biudžeto lėšos),
1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 41180,00 Eur (Kūno kultūros ir sporto departamento lėšos),
2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 5600,00 Eur („B“ - savivaldybės biudžeto lėšos);
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti- 16,00 Eur (moksleivių pažymėjimams lėšos);
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti- 900,00 Eur (paramos lėšos).

**20.** ***Neatlygintinai gautas turtas* – 12,11 Eur*, iš jų:***

1.2. nepiniginiam turtui įsigyti –12,11 Eur (iš valstybės biudžeto lėšų gautas ūkinis inventorius).

**21.** ***Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai* – 254594,68 Eur*, iš jų:***

1.1.nepiniginiam turtui įsigyti – 10594,04 Eur (valstybės ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas),
1.1 nepiniginiam turtui įsigyti – 3700,00 Eur („VB-1431“ – valstybės biudžeto lėšos, atsargos ir ūkinis inventorius),
1.2. nepiniginiam turtui įsigyti –12,11 Eur (iš valstybės biudžeto lėšų gautas ūkinis inventorius).
1.2.kitoms išlaidoms kompensuoti – 27726,35 Eur (Kūno kultūros ir sporto departamento lėšos),
1.2.kitoms išlaidoms kompensuoti – 96400,00 Eur („K“ – krepšelio lėšos),
1.2.kitoms išlaidoms kompensuoti – 100000,00 Eur („VB-1431“ – valstybės biudžeto lėšos),
2.1.nepiniginiam turtui įsigyti – 1803,39 Eur (savivaldybės ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas),
2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 5600,00 Eur („B“ - savivaldybės biudžeto lėšos),
3.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 358,31 Eur (iš Europos sąjungos lėšų ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas),
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti- 7549,23 Eur (Erasmus+ projekto lėšos),
4.1.nepiniginiam turtui įsigyti – 31,25 Eur (iš kitų lėšų ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas);
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti- 20,00 Eur (už moksleivio pažymėjimus),
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti- 800,00 Eur (Paramos lėšos).

**22.** ***Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje-1194923,40 Eur, iš jų:***

1.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 945903,68 Eur (valstybės ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė),
1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 13453,65 Eur (Kūno kultūros ir sporto departamento lėšos),
2.1 nepiniginiam turtui įsigyti –207838,35 Eur (savivaldybės ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė),
3.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 7056,51 Eur (iš Europos sąjungos lėšų ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė),
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 834,77 Eur (Erasmus+ projektams vykdyti),
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti – 18111,66 Eur (iš kitų šaltinių ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė),
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 1724,78 Eur (Paramos, GPM 2%).

23. *Nebalansinėje* sąskaitoje gimnazija apskaito ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą gautą pagal panaudos ir pasaugos sutartis – 175508,65 Eur., iš jų :

pagal pasaugos sutartis (011): krepšinio lentos, rankinio vartai, konteineriai – 1717,45 Eur.

pagal panaudos sutartis (013): žemė – 173238,24 Eur, PĮ MKP – 267,68 Eur, konteineris šiukšlėms – 217,22 Eur.

Taip pat nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorius pagal pasaugos sutartį- informacinis stendas -68,06 Eur.

Pagal VSAFAS nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas veikloje naudojamas trumpalaikis turtas – 477323,62 Eur.

Direktorė Irma Abromaitienė

Vyr. buhalterė Jūratė Gaidauskienė