

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

Alytaus Piliakalnio progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191055865, Jiezno g. 1, LT-62265 Alytus

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. lapkričio 18 d. Nr. F-423

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		856.025,77	870.840,67
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	856.025,77	870.840,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		823.027,44	832.385,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23.604,31	25.331,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.091,30	4.831,55
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.652,01	7.430,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		650,71	862,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41.480,95	29.511,09
I.	Atsargos	3		

I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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	4	90,64	502,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	40.740,40	27.175,28
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		188,16	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40.383,93	26.804,77
III.6	Kitos gautinos sumos		168,31	370,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	649,91	1.833,81
	IŠ VISO TURTO:		897.506,72	900.351,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	856.991,36	873.176,48
I.	Iš valstybės biudžeto		10.963,62	12.180,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		738.425,56	748.919,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		106.809,49	110.097,03
IV.	Iš kitų šaltinių		792,69	1.978,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		39.765,03	27.175,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	39.765,03	27.175,28
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		688,40	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.248,09	2.423,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20.224,42	7.259,90

II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		17.293,00	17.293,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		311,12	199,24
F.	GRYNASIS TURTAS		750,33	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		750,33	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		750,33	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		897.506,72	900.351,76

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Regina Špukienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Roma Bernatavičienė

(vardas ir pavardė)

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

191055865, Jiezno g. 1, LT-62265 Alytus Alytaus Piliakalnio progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

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	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12.180,83	175.187,82		0,97			(176.406,00)				10.963,62
2	nepiniginiam turtui įsigyti	11.954,83	926,64	637,42	0,97			(2.551,06)				10.968,80
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	226,00	174.261,18	(637,42)				(173.854,94)				(5,18)
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	748.919,93	93.362,24					(103.847,36)		(9,25)		738.425,56
5	nepiniginiam turtui įsigyti	748.643,93	951,37					(11.194,63)				738.400,67
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	276,00	92.410,87					(92.652,73)		(9,25)		24,89

7	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):	110.097,03	857,50		5,50		(4.150,54)				106.809,49
8	nepiniginiam turtui įsigyti	110.097,03			5,50		(3.430,54)				106.671,99
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		857,50				(720,00)				137,50
10	Iš kitų šaltinių:	1.978,69					(1.186,00)				792,69
11	nepiniginiam turtui įsigyti	244,88					(1.182,27)				(937,39)
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.733,81					(3,73)				1.730,08
13	Iš viso finansavimo sumų	873.176,48	269.407,56		6,47		(285.589,90)		(9,25)		856.991,36

Direktorė

Regina Špukienė

Vyriausioji buhalterė

Roma Bernatavičienė

Alytaus Piliakalnio progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191055865, Jiezno g. 1, LT-62265 Alytus

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 m. lapkričio 18 d. Nr. F-422

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		299.286,66	340.226,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	298.606,89	340.226,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		184.369,80	214.505,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		108.900,55	107.849,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.150,54	17.061,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.186,00	810,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	679,77	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		679,77	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	11	298.606,89	340.702,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		248.145,66	274.107,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14.814,90	17.254,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13.865,51	14.010,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		772,80	9.970,82
V.	TRANSPORTO		1.379,56	1.152,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		248,38	649,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.551,42	6.322,44

X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		5.087,05	6.050,75
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8.429,45	9.313,87
XIV.	KITOS		2.312,16	1.871,43
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	679,77	(476,07)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		70,56	633,57
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		70,56	633,57
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
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		750,33	157,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		750,33	157,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Regina Špukienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Roma Bernatavičienė

(vardas ir pavardė)

Alytaus Piliakalnio progimnazija
Kodas 191055865, adresas Jiezo g. 1, LT-62265, Alytus
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Sutrumpintas aiškinamasis raštas

Aiškinamasis raštas parengtas pagal 23-ojo VSAFAS nuostatas. Sutrumpinto aiškinamojo rašto sudėtis:

- bendroji dalis;
- nuoroda į paskutinį metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kuriame yra aprašyta apskaitos politika;
- sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos;
- informacija apie euro įvedimą.

Bendroji dalis

Savivaldybės biudžetinė įstaiga Alytaus Piliakalnio progimnazija įsteigta 1994 m. rugsėjo 12 d. Įstaigos kodas 191055865, adresas Jiezo g. 1, LT-62265 Alytus.

Įstaiga yra dieninė bendrojo lavinimo progimnazija Alytaus mieste, vykdanči pradinio, pagrindinio ir papildomo ugdymo programas.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 45 darbuotojai, iš jų 33 pedagoginiai darbuotojai.

Alytaus Piliakalnio progimnazija kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Alytaus Piliakalnio progimnazijos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Per laikotarpį nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metus ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

Apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, todėl ir poveikio tarpinio ataskaitinio laikotarpio bei vėlesnių laikotarpių rezultatams nėra.

Alytaus Piliakalnio progimnazijos apskaitos politika patvirtinta 2010 m. gegužės 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-118 taikoma tvarkant apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas. Progimnazijos apskaitos politika keista dėl euro įvedimo 2014 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-83. Alytaus Piliakalnio progimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal visus VSAFAS taikomus biudžetinei įstaigai.

Apskaitos politika

Alytaus Piliakalnio progimnazijos apskaitos politika aprašyta finansinių ataskaitų rinkinio 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis aiškinamajame rašte, paskelbtu įstaigos interneto svetainėje adresu <http://www.piliakalnis.alytus.lm.lt/index.php/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai>

Sutrumpinto aiškiamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.

1 pastaba A.I. Nematerialusis ilgalaikis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė lygi 0.

2 pastaba A.II. Ilgalaikis materialusis ilgalaikis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai materialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė lygi 856025,77 EUR, iš jų pastatų – 82302,44 EUR, kitų statinių – 23604,31 EUR, mašinų ir įrenginių – 4091,30 EUR, baldų ir biuro įrangos – 4552,01 EUR, kito ilgalaikio materialiojo turto – 650,71 EUR.

3 pastaba. C.I. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsigytų ir nenurašytų bei neatiduotų naudojimui atsargų įstaiga neturėjo.

4 pastaba. C.II. Išankstiniai apmokėjimai. Šio straipsnio suma 90,64 EUR. Šią sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – spaudinių prenumerata 2016 metams.

5 pastaba. C.III. Per vienus metus gautinos sumos. Šio straipsnio suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai 40740,40 EUR. Tai yra gautinos sumos už suteiktas paslaugas 188,16 EUR, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už praveistas pajamas – 562,17 EUR sukauptos gautinos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuotą darbo užmokestį ir socialinio draudimo įmokas – 20591,97 EUR, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, atostogų ir socialinio draudimo įmokų kaupiniai – 17293,00 EUR, sukauptos gautinos sumos už komunalinius patarnavimus, kitas paslaugas – 1936,79 EUR, kitos gautinos sumos (kompensuotos valgyklos ir AMB komunalinės sąnaudos) 168,31 EUR.

6 pastaba. C.V. Pinigai. Tai banko atsiskaitomųjų sąskaitų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 649,91 EUR. Tai yra gautos 2 proc. GPM lėšos.

7 pastaba. D. Finansavimo sumos. Šį straipsnį sudaro finansavimo sumų likučiai pagal lėšų šaltinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Finansavimo sumų straipsnio suma 856991,36 EUR. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį detalizuoti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

8 pastaba. E.II. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šio straipsnio duomenys parodo kiek įstaiga turėjo trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Straipsnio suma 39765,03 EUR. Tai yra mokėtinos socialinės išmokos 688,40 EUR, tiekėjams mokėtinos sumos 1248,09 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 20224,42 EUR, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 17293,00 EUR, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (mokinių pavėžėjimo kompensavimo išlaidos) 311,12 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.

9 pastaba. A.I. Pagrindinės veiklos pajamos (finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos) pagal lėšų šaltinius lyginant 2015 metų rugsėjo 31d. duomenis su ataskaitinio laikotarpio duomenimis, galima teigti, kad reikšmingai nepasikeitė. Sumos pateiktos veiklos rezultatų ataskaitoje.

10 pastaba A.III Pagrindinės veiklos kitos pajamos 679,77 EUR, tai apskaičiuotos paslaugų švietimo įstaigose.

11 pastaba. B. Lyginant 2015 metų rugsėjo 30 d. duomenis su ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sąnaudos reikšmingai nesikeitė. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal straipsnius pateiktos veiklos rezultatų ataskaitoje.

12 pastaba. C. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 679,77 EUR. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas. Tai yra skirtumas tarp uždirbtų pajamų ir patirtų sąnaudų.

Informacija apie euro įvedimą

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje 2014 m. balandžio 17 d. įstatymo Nr. XII-828 nuostatomis, nuo 2015 metų sausio 1 d., Alytaus Piliakalnio progimnazijoje apskaita vykdoma eurai ir centais. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai ir euro centais.

Perskaičius detalų (analitinį) sąskaitų plano likučius pagal kiekvienos sąskaitos sumas pagal nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir likučius pagal suvestines (sintetines) sąskaitas, skirtumų, susidariusių dėl sąskaitų plano likučių nebuvo.

Direktorė

Regina Špukienė

Vyr. buhalterė

Roma Bernatavičienė
