

**VALSTYBĖS SIENOS APSAUGOS TARNYBOS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS
VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS
PASIENICIŲ MOKYKLA**

111961834, Medininkų k. LT-13019, Vilniaus r.sav.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-07-16 Nr. 9-1029

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		16.775.960,13	16.957.013,16
<i>I.</i>	<i>Nematerialusis turtas</i>	1	18.196,30	18.416,60
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		551,20	771,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas		17.645,10	17.645,10
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
I.5	Prestižas			
<i>II.</i>	<i>Ilgalaikis materialusis turtas</i>	2	16.757.763,83	16.938.596,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		13.044.532,65	13.128.600,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.401.022,01	3.468.547,47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		239.319,46	247.479,98
II.6	Transporto priemonės		1.995,42	2.357,57
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		11.472,04	10.246,80
II.8	Baldai ir biuro įranga		53.010,87	73.908,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.411,38	7.455,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		874.421,12	799.558,01
<i>I.</i>	<i>Atsargos</i>	3	467.221,73	633.766,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		467.219,12	633.766,92
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	4	2,61	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	10.794,01	6.676,98
<i>III.</i>	<i>Per vienus metus gautinos sumos</i>	6	329.140,80	94.642,27
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		4.317,75	1.190,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		183.164,64	31.970,54
III.6	Kitos gautinos sumos		141.658,41	61.480,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	67.264,58	64.471,84
	IŠ VISO TURTO:		17.650.381,25	17.756.571,17

1	2	3	4	5
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	17.296.507,10	17.639.832,81
I.	Iš valstybės biudžeto		3.876.198,74	4.204.232,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.267.045,64	13.374.597,90
IV.	Iš kitų šaltinių		153.262,72	61.002,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		332.740,86	99.862,22
<i>I.</i>	<i>Ilgalaikiai įsipareigojimai</i>		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
<i>II.</i>	<i>Trumpalaikiai įsipareigojimai</i>		<i>332.740,86</i>	<i>99.862,22</i>
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	<i>Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus</i>		-	-
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	9	32.499,48	705,29
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	10	18.338,24	8.847,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	79.308,17	3.783,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	12	202.507,07	86.518,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	87,90	7,53
F.	GRYNASIS TURTAS		21.133,29	16.876,14
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		972,14	
II.1	Tikrosios vertės rezervas	14	972,14	
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
<i>IV.</i>	<i>Sukauptas perviršis ar deficitas</i>		<i>20.161,15</i>	<i>16.876,14</i>
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	15	3.279,58	6.134,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.881,57	10.741,61
G.	MAŽUMOS DALIS		-	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		17.650.381,25	17.756.571,17

Mokyklos viršininko pavaduotojas, atliekantis
mokyklos viršininko funkcijas

Ričardas Nariūnas

Finansų skyriaus vedėja

Jurga Kalkienė

**VALSTYBĖS SIENOS APSAUGOS TARNYBOS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS
PASIENIEČIŲ MOKYKLA
111961834, Medininkų k. Vilniaus r.**

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2015-07-16 Nr. 9-1030**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	16	1.554.515,75	5.324.623,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.554.515,75	5.324.623,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.196.540,10	3.948.119,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		352.934,06	1.362.747,16
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.041,59	13.756,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.560.734,40	5.467.213,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	17	703.677,06	2.230.206,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		294.032,89	1.386.122,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	18	78.047,18	287.860,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19.386,92	51.729,08
V.	TRANSPORTO		13.391,93	45.936,13
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		40,00	12.884,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	20	8.556,28	1.000,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ	21	-28.133,13	231,92
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		176.857,85	768.291,23
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	22	194.906,37	488.698,62
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	23	3.699,06	133.206,61
XIV.	KITOS	24	96.271,99	61.047,50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6.218,65	-142.590,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.498,23	178.848,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	25	107.110,47	305.366,54
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	26	-96.365,50	-126.518,52
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	27	1.246,74	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	28	3.279,58	36.257,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.279,58	36.257,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		3.279,58	36.257,47
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Mokyklos viršininko pavaduotojas, atliekantis mokyklos viršininko funkcijas

Finansų skyriaus vedėja

Ričardas Nariūnas

Jurga Kalkienė

VALSTYBĖS SIENOS APSAUGOS TARNYBOS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS
PASIEŅIŅŪ MOKYKLĀ, 111961834

FINANSĀVĪMO SUMOS PAGAL ŠĀLTINĀJ, TĪKSLINĒJ PASKIRTĪRĪJŪ POKYČIAI PER 2015 01 01 - 2015 06 30 LAIKOTARPI

2015-07-30 Nr. 9-1057

Pateikimo valūta ir tūkšmitas: Euro

Eiļ. Nr.	Finansāvimo sumos	Per ataskaitinī laikotarpi											Finansāvimo sumū fiktis ataskaitinīo laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dali, gautā iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	4.204.232,49	864.748,04	-128.028,32	1.942,56	-1.189,63	0,00	-1.058.536,71	0,00	-6.939,69	0,00	3.876.198,74	
1.1.	nepinigiūiam turtui įsigyti	4.204.232,49	48.305,00	-130.515,65	1.942,56	-1.189,63	0,00	-247.755,10	0,00	0,00	0,00	3.875.019,67	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	816.413,04	2.487,33	0,00	0,00	0,00	-810.781,61	0,00	-6.939,69	0,00	1.179,07	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dali, gautā iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	nepinigiūiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumū dais, kuri gānāma iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumū iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti);	13.374.597,90	101.703,60	128.155,04	16.278,63	0,00	0,00	-352.934,06	0,00	-755,47	0,00	13.267.045,64	
3.1.	nepinigiūiam turtui įsigyti	13.309.351,54	0,00	135.294,09	16.278,63	0,00	0,00	-251.941,99	0,00	0,00	0,00	13.208.982,27	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	65.246,36	101.703,60	-7.139,05	0,00	0,00	0,00	-100.992,07	0,00	-755,47	0,00	58.063,37	
4.	Iš kitų šaltinū;	61.002,42	0,00	-127,33	107.035,75	-9.606,53	0,00	-5.041,59	0,00	0,00	0,00	153.262,72	
4.1.	nepinigiūiam turtui įsigyti	60.992,27	0,00	-127,33	107.035,75	-9.606,53	0,00	-5.041,59	0,00	0,00	0,00	153.252,57	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,15	
5.	Iš viso finansavimo sumū;	17.639.832,81	966.421,64	-0,61	125.256,94	-10.796,16	0,00	-1.416.512,36	0,00	-7.695,16	0,00	17.296.507,10	

Užsakymo gavėjas: Vėslis
Mėra K. K. K.
2015-07-30

**VALSTYBĖS SIENOS APSAUGOS TARNYBOS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS
VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS
PASIENIEČIŲ MOKYKLOS
2015 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015 m. liepos 16 d. Nr. 9-1028

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybės sienos apsaugos tarnybos prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Pasieniečių mokyklą (toliau - mokykla) identifikuojantys duomenys

Valstybės sienos apsaugos tarnybos prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Pasieniečių mokykla įsteigta 1999 m. rugsėjo 1 d. reorganizavus Pasienio policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Pasienio mokomąjį centrą.

Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, įmonės kodas 111961834, adresas: Medininkų k., LT-13019 Vilniaus r. savivaldybė.

Mokyklos steigėja yra Valstybės sienos apsaugos tarnyba prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos (toliau -VSAT), įmonės kodas – 188608252, adresas: Savanorių pr. 2, LT-03116 Vilnius.

Pasieniečių mokykla yra biudžetinė vidaus reikalų įstaiga, išlaikoma iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir kitų valstybės pinigų fondų.

Pasieniečių mokykla yra vidaus reikalų profesinio mokymo įstaiga, Tarnybos struktūrinis padalinys, atliekantis teorinį bei praktinį pirminį ir tęstinį profesinį mokymą, mokymo forma yra dieninė, mokymo kalba – lietuvių.

Pasieniečių mokykla turi struktūrinį padalinį, – Palangos kvalifikacijos tobulinimo skyrių, esantį adresu Bangų g. 1, LT-00148 Palanga; Žaliasis kelias 2, LT-93102 Neringa.

Pasieniečių mokykla turi bendrabučius, esančius adresais:

Medininkų k., LT-13019 Vilniaus r. sav.;

Bangų g. 1, LT-00148 Palanga;

Žaliasis kelias 2, LT-93102 Neringa.

Pasieniečių mokykla turi sąskaitą banke, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu, vėliavą ir ženklą.

2. Pasieniečių mokyklos veikla

Pasieniečių mokyklos veiklos sritis – švietimas.

Pasieniečių mokyklos pagrindinė švietimo veiklos rūšis – profesinis mokymas (programos kodas 440086104).

Kitos papildomos veiklos rūšys:

1. ugdomoji veikla;
2. metodinės pagalbos teikimas;
3. projektinė veikla;
4. tiriamoji veikla;
5. tarpžinybinis ir tarptautinis bendradarbiavimas;
6. bendrasis ir personalo valdymas;
7. turto valdymas ir asmenų apgyvendinimas;
8. kriminalistinių tyrimų veikla;
9. asmens sveikatos priežiūros veikla;

- 10. pirmosios medicinos pagalbos mokymas;
- 11. mokymai kovos su branduolinių ir kitų jonizuojančios spinduliuotės šaltinių kontrabanda srityje.

3. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus

Mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia Pasieniečių mokykla ir kurios gali paveikti tolesnę Pasieniečių mokyklos veiklą

Mažėjantis finansavimas kelia pavojų mokyklos veiklai, kokybiškam pasieniečio parengimui, vadovaujantis kokybės vadybos standarto ISO 9001:2008 reikalavimais.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita ir parengta finansinė atskaitomybė

Pasieniečių mokykla tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei Valstybės sienos apsaugos tarnybos prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Buhalterinės apskaitos politikos ir procedūrų vadovu.

Mokykla sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Apskaitos politikos esminiai principai aprašyti 2014 metų metinės finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

6. Apskaitos politikos keitimas

Vadovaujantis 28-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu, VSAT vado 2014 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. 4-422 nuo 2015 metų sausio 1 d. visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami, finansinės ataskaitos sudaromos duomenis pateikiant eurai. 2014 m. gruodžio 31 d. sąskaitų plano likučiai buvo perskaičiuojami taikant neatšaukiamą nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą (1euras lygus 3,4528 Lt) apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plane nustatytas apvalinimo taisykles. Sąskaitų plano likutis perskaičiuotas pagal kiekvienos sąskaitos sumas įvertinus dvejetainio įrašo sąsajas. Skirtumai, susidarę dėl sąskaitų plano likučių perskaičiavimo iš litų į eurus, 25,19 Eur suma pripažįstama ankstesnių metų perviršiu (ar deficitu) ir parodyta ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“.

Esminių klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atlikta.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.I. Finansinės būklės ataskaita

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 18 196,30 Eur, (įsigijimo savikaina – 66 390,69 Eur, sukaupta

amortizacija – 48 194,39 Eur). Per 2015 m. I pusmetį balansinė vertė nematerialaus turto sumažėjo – 220,32 Eur.

Vadovaujantis mokyklos viršininko 2015-05-18 įsakymu Nr. 5-232 „Dėl ilgalaikio ir trumpalaikio turto pripažinimo nereikalingu ir netinkamu naudoti ir jo nurašymo bei likvidavimo“ (toliau-įsakymas) per 2015 m. II ketvirtį nurašyta programinės įrangos už – 3 924,96 Eur, kurios sukauptas nusidėvėjimas – 3 924,96 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikis materialus turtas. Pasieniečių mokyklos ilgalaikio materialinio turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį atvaizduotas 12-ojo VSAFAS 1 priede (ataskaita pridedama).

2015 m. II ketvirtyje ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti buvo pergrupuotas į atsargas. Pergrupuoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 84 584,03 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 84 581,42 Eur.

3 pastaba. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 467 221,73 Eur, tame skaičiuje:

- uniforminė apranga ir specialios paskirties ūkinis inventoriūs – 442 877,49 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį išduota uniforminės aprangos už – 158 866,73 Eur, nemokamai gauta už – 2 277,49 Eur;

- medikamentai – 100,01 Eur;

- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys – 14 072,13 Eur, iš jų:

- ✓ reprezentacijai skirtos priemonės – 3 768,91 Eur,
- ✓ sanitarinės higienos priemonės – 5 269,23 Eur,
- ✓ biuro popierius ir kitos kanceliarinės prekės – 300,57 Eur,
- ✓ žinybiniai ženklai – 1 778,37 Eur,
- ✓ kompiuterinės technikos eksploatacinės medžiagos – 713,28 Eur,
- ✓ ūkinės medžiagos einamiems ūkio darbams – 2 241,77 Eur,

- kuras – 10 000,03 Eur, iš jų:

- ✓ tarnybiniui transportui – 1 244,28 Eur,
- ✓ ūkio darbams – 490,95 Eur,
- ✓ patalpų ir vandens šildymui – 8 264,80 Eur,

- atsarginės dalys tarnybinėms transporto priemonėms – 169,46 Eur.

Naudojamas ūkinis inventoriūs (užbalansinėje sąskaitoje) – 236 296,32 Eur.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti. Vadovaujantis mokyklos viršininko 2015-05-18 įsakymu Nr. 5-232 „Dėl ilgalaikio ir trumpalaikio turto pripažinimo nereikalingu ir netinkamu naudoti ir jo nurašymo bei likvidavimo“ į atsargas pergrupuotas ilgalaikis turtas skirtas parduoti, kurio balansinė vertė – 2,61 Eur.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai. Juos sudaro:

-ateinančių laikotarpių (2015 m.) sąnaudos:

- ✓ darbo užmokestis ir atostogų rezervas – 5 802,71 Eur,
- ✓ priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio ir rezervo – 1 617,28 Eur,
- ✓ tarnybinių transporto priemonių civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas – 959,50 Eur,
- ✓ spaudos prenumerata – 124,89 Eur,
- ✓ komandiruočių išlaidos (aviabilietai ir sveikatos draudimas) – 825,64 Eur,
- ✓ komunalinių atliekų tvarkymo išlaidos – 156,52 Eur,
- ✓ kitos (domeno pasieniečiai.lt ir nscoe.lt aptarnavimo mokestis, civilinės atsakomybės draudi-

mas už žalą padarytą pacientui, muziejų asociacijos nario mokestis, infolex abonementinis mokestis, HX mokestis) – 360,83 Eur.

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas – 946,64 Eur.

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos. Pasieniečių mokykloje per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 329 140,80 Eur (per ataskaitinį laikotarpį padidėjo – 234 498,39 Eur) iš jų :

- sukauptos gautinos sumos – 183 164,64 Eur (per ataskaitinį laikotarpį padidėjo – 151 194,02 Eur), iš jų:

- ✓ iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigius – 659,69 Eur,

- ✓ iš valstybės biudžeto už kitas pervestinas pajamas – 12 615,25 Eur,
- ✓ sukauptos finansavimo pajamos – 169 889,70 Eur (biudžeto asignavimai),
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 4 317,75 Eur (iš klientų už patalpų nuomą – 108,18 Eur, už suteiktas paslaugas – 4 196,07 Eur, klientų nesumokėtas “Pagalvės mokestis” – 13,50 Eur),
- kitos gautinos sumos – 141 658,41 Eur, iš jų:
 - ✓ darbuotojui išmokėtas avansas komandiruotei – 2 805,80 Eur (projektinė veikla),
 - ✓ buvusių mokyklos kursantų, nutraukusių stojimo į vidaus tarnybą sutartį, mokymosi išlaidos, įvertinus skolos nuvertėjimą – 138 852,61 Eur (kursantams priskaičiuotas įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pab. – 165 332,59 Eur, skolai priskaičiuotas nuvertėjimas – 26 479,98 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį kursantų, nutraukusių stojimo į vidaus tarnybą sutartį, įsiskolinimas padidėjo – 77 371,57 Eur,

- išieškota suma už padarytą žalą – 327,73 Eur ir jai priskaičiuotas nuvertėjimas – 327,73 Eur.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutis – 67 264,58 Eur, iš jų:

- nepanaudotų biudžeto asignavimų nebuvo,
- pagal paramos ir labdaros įstatymą gautos lėšos – 10,15 Eur,
- gautos įplaukos už suteiktas paslaugas, patalpų nuomą kurios nebuvo praveistos į biudžetą – 1 656,00 Eur,
- surinktas ir nepervestas mokestis Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojamą miesto viešąją infrastruktūrą (pagalvės mokestis) – 74,40 Eur,
- vykdomų projektų lėšos – 65 524,03 Eur.

Kasoje piniginių lėšų nebuvo.

8 pastaba. Finansavimo sumos. Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų pinigais – 966 421,64 Eur, neatlygintinai gauta turto – 125 256,94 Eur, panaudota įstaigos veikloje – 1 416 512,36 Eur. Gražintos finansavimo lėšos – 7 695,16 Eur, iš jų:

- į valstybės biudžetą – 6 939,69 Eur, tai:

- ✓ nepanaudotos biudžeto asignavimo lėšos – 4 245,01 Eur,
- ✓ kursantų gražintos mokymosi išlaidos (nuvertėjimo atstatymas) – 2 694,68 Eur,
- gautos ir nepanaudotos lėšos iš tarptautinių organizacijų – 755,47 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 343 325,10 Eur.

Mokyklos finansavimo sumos detalizuotos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

9 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos. Mokėtinų socialinių išmokų straipsnyje per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaitomas darbuotojų nedarbingumas nuo 3 dienos, motinystės (tėvystės) pašalpos ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos, kursantų stipendijos.

10 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos. Mokyklos einamieji įsiskolinimai už paslaugas ir prekes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 18 338,24 Eur. Įsiskolinimas susidarė, vykdant:

✓ pagrindinę veiklą – 6 864,81 Eur (biudžeto asignavimo lėšomis – 6 175,75 Eur, pajamų įmokų lėšomis – 689,06 Eur),

✓ projektinę veiklą – 11 473,43 Eur (įsiskolinimas bus apmokėtas iš projektams skirtų pavidimų lėšų).

11 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Tai mokėtinas darbuotojams už 2015 m. birželio mėn. darbo užmokestis, mokėtinos socialinio draudimo įmokos ir gyventojų pajamų mokestis, mokėtinos sumos pagal darbuotojų pavidimus ir įsiskolinimas darbuotojams už komandiruotes.

12 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos. Mokyklos su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- ✓ sukauptos atostogų išmokos – 63 654,46 Eur,
- ✓ buvusių mokyklos kursantų, nutraukusių stojimo į vidaus tarnybą sutartį, mokymosi išlaidos, įvertinus skolos nuvertėjimą – 138 852,61 Eur,

13 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Skola Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojamą miesto viešąją infrastruktūrą (pagalvės mokestis) pagal pateiktą deklaraciją už 2015 m. birželio mėn. – 87,90 Eur.

14 pastaba. Tikrosios vertės rezervas. Jis susidarė dėl kultūrinių vertybių perkainojimo iš simbolinės 1 Lt vertės į simbolinę 1 Eur vertę.

15 pastaba. Grynasis turtas. Pasieniečių mokyklos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudaro – 20 161,15 Eur, kuris susideda iš:

- einamojo laikotarpio perviršio – 3 279,58 Eur,
- ankstesnių metų perviršio – 16 881,57 Eur.

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

16 pastaba. Finansavimo pajamos. Pasieniečių mokyklos finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas ilgalaikiam turtui, nurašytos įmonės veikloje sunaudotos atsargos, įsigytos paslaugos. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumų pajamos gautos:

- iš valstybės biudžeto – 1 196 540,10 Eur, iš jų:

- ✓ biudžeto asignavimų lėšos – 1 189 134,08 Eur,
- ✓ projektinės veiklos lėšos – 7 406,02 Eur.

- iš Europos Sąjungos – 201 899,13 Eur, užsienio valstybių – 90 131,21 Eur ir tarptautinių organizacijų – 60 903,72 Eur;

- iš kitų finansavimo šaltinių – 5 041,59 Eur.

17 pastaba. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. 2015 m. kovo 31 d. darbo užmokesčio, nedarbingumo už 2 d., išeitinės kompensacijos ir socialinio draudimo sąnaudos – 703 677,06 Eur, iš jų:

- etatai išlaikomi iš biudžeto asignavimo lėšų – 693 545,72 Eur,
- etatai išlaikomi iš pajamų įmokų lėšų – 8 355,34 Eur,
- vykdomo projekto lėšų – 1 776,00 Eur.

18 pastaba. Komunalinių paslaugų ir ryšių. Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos – 78 047,18 Eur, iš jų:

- ✓ ryšio paslaugos – 954,87 Eur (biudžeto asignavimo lėšų – 896,87 Eur, pajamų įmokų lėšų – 58,00 Eur),
- ✓ komunalines paslaugas – 77 092,31 Eur (biudžeto asignavimo lėšų – 58 091,81 Eur (dujos šildymui, elektros energija, komunalinių atliekų tvarkymas), pajamų įmokų lėšų – 15 100,50 Eur (Palangos KTS suvartota energija, komunalinių atliekų tvarkymas, vandens tiekimo palauga), projektinės veiklos lėšų – 3 900,00 Eur).

19 pastaba. Komandiruočių. Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos – 19 386,92 Eur, iš jų:

- ✓ biudžeto asignavimo lėšomis – 6 112,97 Eur,
- ✓ vykdomų projektų lėšomis – 13 273,95 Eur.

20 pastaba. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos. Šios sąnaudos patirtos per ataskaitinį laikotarpį biudžeto asignavimo lėšomis remontuojant ilgalaikį turtą (orgtechnika, apsaugos signalizacija) – 2 427,98 Eur, vykdam pastatų, įrengimų priežiūros darbus – 6 128,30 Eur.

21 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų. Buvusiems mokyklos kursantams gražinus įsiskolinimą (už stojimo sutartyje numatytų sąlygų nevykdymą) apskaičiuotas skolos nuvertėjimo atkūrimas per ataskaitinį laikotarpį – 28 184,27 Eur.

22 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos. Mokykloje socialinių išmokų išmokėtų iš biudžeto asignavimo lėšų sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį – 194 906,37 Eur, iš jų:

- ✓ nedarbingumas nuo 3 d. – 11 826,32 Eur,
- ✓ nuo socialinių išmokų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos – 2 833,43 Eur,
- ✓ motinystės (tėvystės) pašalpos – 10 340,98 Eur,
- ✓ stipendijos kursantams – 169 905,64 Eur.

23 pastaba. Pagrindinės veiklos kitų paslaugų. Šios sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo - 3 699,06 Eur, iš jų patirtos:

- ✓ įstaigos reikmėms iš biudžeto asignavimo lėšų – 3 679,60 Eur,
- ✓ vykdomų projektų lėšų – 19,46 Eur.

24 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 96 271,99 Eur, iš jų:

- patirtos biudžeto asignavimo lėšų – 12 064,49 Eur:
 - ✓ pareigūnų važiavimo išlaidų kompensavimas – 6 771,72 Eur,
 - ✓ išmokėti butpinigiai pareigūnams – 93,72 Eur,
 - ✓ kitos sąnaudos – 5 199,05 Eur,
- pajamų įmokų lėšų – 2 574,37 Eur,
- vykdomų projektų lėšų – 81 633,13 Eur.

25 pastaba. Kitos veiklos pajamos. Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 107 110,47 Eur, iš jų:

- už turto nuomą – 656,74 Eur,
- už suteiktas paslaugas – 106 453,73 Eur, iš jų:
 - ✓ apgyvendinimą mokyklos bendrabučiuose, transporto paslaugos vykdomiems projektams – 35 577,82 Eur,
 - ✓ surinktas mokestis Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojimąsi miesto viešąja infrastruktūra (pagalvės mokestis) – 146,10 Eur,
 - ✓ priskaičiuotos kursantų mokymosi išlaidos ir palūkanos už laiku negražintas mokymosi išlaidas – 70 729,81 Eur.

26 pastaba. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos. Pervestinos sumos – 96 365,50 Eur, iš jų:

- buvusiems mokyklos kursantams gražinus įsiskolinimą už stojimo sutartyje numatytų sąlygų nevykdymą apskaičiuotas skolos nuvertėjimo atkūrimas – 25 489,59 Eur,
- Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojimąsi miesto viešąja infrastruktūra (pagalvės mokestis) – 146,10 Eur;
- Valstybinei mokesčių inspekcijai kursantų mokymosi išlaidos ir palūkanos už laiku negražintas mokymosi išlaidas – 70 729,81 Eur.

27 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos. Vadovaujantis 2014-08-25 Valstybės materialiojo turto nuomos sutartimi Nr.14-59 išnuomotos valgyklai įrangos nusidėvėjimas – 1 246,74 Eur.

28 pastaba. Grynavis perviršis ar deficitas. 2015 m. birželio 30 d. įstaigos veiklos rezultatas – perviršis – 3 279,58 Eur, iš jų:

- už nuomą – 656,74 Eur (perviršis);
- už paslaugas – 2 622,84 Eur (perviršis).

Mokyklos viršininko pavaduotojas,
atliekantis mokyklos viršininko funkcijas



Ričardas Nariūnas

Finansų skyriaus vedėja



Jurga Kalkienė