

**ROKIŠKIO TECHNOLOGIJOS, VERSLO IR ŽEMĖS ŪKIO  
MOKYKLA**

**2017 M. SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Rokiškio technologijos, verslo ir žemės ūkio mokykla***(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)*

Melioratorių g.1A, Kavoliškio k., Rokiškio r. 190804895

*(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)***FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. birželio 30 d. DUOMENIS**

2018-03-02 Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>728 631,53</b>	<b>749 188,41</b>
I.	Nematerialusis turtas			
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	P04	728 631,53	749 188,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		673 070,78	685 918,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		45 935,58	52 736,19
II.6	Transporto priemonės		2 896,20	3 475,44
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 145,60	2 484,63
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 583,37	4 573,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>79 664,47</b>	<b>86 945,14</b>
I.	Atsargos	P08	735,67	4 412,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		735,67	4 412,32
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	P09	457,32	343,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	74 897,76	51 510,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2 789,84	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	5 941,63	5 163,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62 080,95	44 715,59
III.6	Kitos gautinos sumos		4 085,34	1 630,85
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 573,72	30 678,90
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>808 296,00</b>	<b>836 133,55</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	<b>709 791,76</b>	<b>759 573,49</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		468 849,95	484 539,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		106 494,64	107 508,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		129 181,93	162 202,76

**Rokiškio technologijos, verslo ir žemės ūkio mokykla**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Melioratorių g.1A, Kavoliškio k., Rokiškio r. 190804895

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		60 975,11	33 181,83
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		1 931,23	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	6 022,50	772,35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21 951,06	380,41
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	30 958,76	30 958,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	111,56	1 070,31
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	37 529,13	43 378,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		37 529,13	43 378,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5 849,10	1 394,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		43 378,23	41 984,04
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		808 296,00	836 133,55

Įstaigos kodas 2227

Padėjėjas ūkio reikalams  
Algirdas VyšniauskasDiana Giedrikienė  
(Vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Daiva Marmokaitė  
(Vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

I priedas

**Rokiškio technologijos, verslo ir žemės ūkio mokykla**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Melioratorių g.1A, Kavoliškio k., Rokiškio r. 190804895

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2017 M. birželio 30 d. DUOMENIS**

2018-03-02

Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>448 683,27</b>	<b>486 714,56</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		418 735,99	425 233,92
I.1	Iš valstybės biudžeto		371 827,53	390 326,15
I.2	iš savivaldybių biudžeto		1 122,00	1 014,12
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		42 869,80	33 336,54
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		2 916,66	557,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29 947,28	61 480,64
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	29 947,28	61 480,64
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>P22</b>	<b>454 936,19</b>	<b>412 498,25</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		330 682,55	296 868,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20 566,26	20 091,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27 081,41	23 807,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		109,61	27,33
V.	TRANSPORTO		2 956,40	2 723,53
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 251,41	686,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 132,35	9 004,42
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 846,15	8 846,74
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		12 419,80	15 207,38
XI.	NUOMOS		407,61	2 009,13
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		43 115,24	32 833,48
XIV.	KITOS		367,40	392,50
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-6 252,92</b>	<b>74 216,31</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>403,82</b>	<b>4 617,08</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	11 393,26	16 349,28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		10 989,44	11 732,20
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-1,08</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-5 849,10</b>	<b>78 832,31</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-5 849,10</b>	<b>78 832,31</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

(Parašas)

Pateikėjas ūkio rezultatus  
A. Girdas VyšniuskasDiana Giedrikenė  
(Vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(Parašas)

Daiva Marmokaitė  
(Vardas ir pavardė)



ROKIŠKIO TECHNOLOGIJOS, VERSLO IR ŽEMĖS ŪKIO MOKYKLOS  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2018-03-02  
Kavoliškis

I. BENDROJI DALIS

Rokiškio technologijos, verslo ir žemės ūkio mokykla, įstaigos kodas 190804895, adresas - Melioratorių g. 1A, Kavoliškio k., LT-42345 Rokiškio rajonas, įsteigta 1958 metais. Mokyklos steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendina Švietimo ir mokslo ministerija.

Pagrindinė mokyklos veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veikos rūšis – profesinis mokymas. Mokykla teikia profesinį ir bendrąjį vidurinį išsilavinimą ir vykdo kitas, nuostatuose nustatytas, funkcijas.

Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Mokykla filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 53. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 54.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti tolesnę Mokyklos veiklą, neįžvelgiame.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2016 m. sausio 1 d. mokyklos apskaita tvarkoma naudojantis Švietimo ir mokslo ministerijos ir jai pavaldžių institucijų finansų valdymo ir apskaitos sistema (IS FVA) ir vadovaujamosi Lietuvos respublikos Švietimo ir mokslo ministro 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr.V-1291 patvirtintu Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos ir jai pavaldžių institucijų buhalterinės apskaitos vadovu bei apskaitos politika. Mokyklos apskaitos politika detalčiai aprašyta 2016 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### **P03 Nematerialusis turtas**

Nematerialiojo turto - Programinės įrangos, jos licenzijų ir techninės dokumentacijos - įsigijimo savikaina 1896,41 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta programinės įrangos už 2191,12 Eur. Visa programinė įranga visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama mokyklos veikloje.

#### **P04 Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudaro :

1 472 355,09 Eur ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina;

743 723,56 Eur - nusidėvėjimo suma;

728 631,53 Eur - likutinė vertė;

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo suma – 20 566,26 Eur

Visiškai nudėvėto, veikloje naudojamo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 412 493,23 Eur.

Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondai – 4 583,37 Eur ir scenos meno priemonės be likutinės vertės. Į bibliotekos fondus iš atsargų perkeltos knygos už 45,55 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitoma pagal panaudos sutartį gautas ilgalaikis turtas – žemė, kurios vertė 74 704,62 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 92 799,46 Eur, iš kurių pilnai nudėvėto turto už 91 878,34 Eur ir nuvertėjusio turto už 1000,12 Eur.

Anksčiau pripažintas 1000,12 Eur nuvertėjimas infrastruktūriniam statiniui – vandens bokštui, kuris randasi Konstantinavos kaime (anksčiau buvusios mokyklos teritorijoje) nurašytas, nes nurašytas statinys.

#### **P08 Atsargos**

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventorių įsigijimo savikainą 735,67 Eur sudaro :

191,99 Eur – degalai;

498,97 Eur - maisto produktai;

44,71 Eur statybinės medžiagos.

Neatlygintinai gautą turtą sudaro :

90,50 Eur pažymėjimų blankai iš ŠMM ŠAC;

623,76 Eur – sportinis inventorių pagal paramos sutartį.

Nebalansinėse sąskaitose apskaitoma :

ūkinis inventorių 57 575,51 Eur,

kitos atsargos - numeruoti blankai 304,81 Eur.

#### **P09 Išankstiniai mokėjimai**

Išankstinius mokėjimus 457,32 Eur sudaro:

269,71 Eur - išankstinis apmokėjimas tiekėjams;

187,61 Eur - ateinančių laikotarpių sąnaudos (leidinių prenumeratos, mokymo įrangos ir transporto priemonių bei žemės ūkio technikos draudimo sąnaudos).

#### **P10 Gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinas sumas 74 897,76 Eur sudaro:

2 789,84 Eur - gautinos finansavimo sumos;  
 2241,82 Eur - gautinos sumos už turto nuomą;  
 3 699,81 Eur - gautinos sumos už suteiktas paslaugas;  
 62 080,95 Eur - sukauptos gautinos sumos.

Iš jų :

7 243,92 Eur - į išdą pervestos ir nesusigražintos pajamų įmokos;  
 25 574,59 Eur - sukauptos finansavimo sumos (tame skaičiuje 23 242,36 iš VB lėšų).  
 29 262,44 Eur - atostoginių kaupiniai.  
 4 075,34 Eur – kitos gautinos sumos.

Iš jų :

1 507,43 Eur neapmokėtos mokėjimo paraiškos iš pajamų įmokų lėšų;  
 1 695,97 Eur – patalpų nuomininkų įsiskolinimas už komunalines paslaugas;  
 881,94 – soc.draudimo įmokų permoka.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašytos nuvertėjusios gautinos sumos (gautinų sumų įsigijimo savikaina 1 826,05 Eur ir gautinių sumų nuvertėjimas 1 826,05 Eur)

### **P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų likutį 3 573,72 Eur sudaro:

grynieji pinigai kasoje 291,56 Eur (pajamos už suteiktas paslaugas);  
 pinigai banko sąskaitose 3 282,16 Eur :  
 610,83 Eur valstybės biudžeto lėšos;  
 264,29 Eur pajamų už suteiktas paslaugas lėšos;  
 367,60 Eur kitos lėšos;  
 2 030,41 Eur - 2% GPM lėšos.

### **P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos**

60 975,11 Eur sumą sudaro:

1 931,23 Eur mokėtinios stipendijos;  
 6 022,50 Eur tiekėjams mokėtinios sumos :  
 24,51 Eur už ryšių paslaugas;  
 102,93 Eur už komunalines paslaugas;  
 207,55 Eur už degalus;  
 707,55 Eur už suteiktas paslaugas.  
 15 007,16 Eur mokėtinias darbo užmokestis;  
 496,39 Eur įmokos sodrai;  
 825,12 Eur mokėtinias gyventojų pajamų mokestis;  
 18,20 Eur mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus;  
 5 604,19,43 Eur mokėtinios darbdavio įmokos sodrai.  
 105,75 Eur gauti išankstiniai apmokėjimai už patalpų nuomą.  
 30 958,76 Eur sukauptos sumos :  
 23 636,25 Eur atostoginių sąnaudos;  
 7 322,51 Eur socialinio draudimo įmokos.  
 5,81 Eur mokėtinios sumos mokiniams už pavėžėjimą.

### **P22 Pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

Kitos pajamos gautos vykdant mokyklos nuostatuose patvirtintas veiklos rūšis.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 29 947,28 Eur sudaro pajamos už suaugusiųjų mokymą. Šios pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo dėl sumažėjusio darbo biržos siunčiamų asmenų tęstinio mokymo.

Kitos veiklos pajamas 11 393,26 Eur sudaro :  
 6 277,00 Eur pajamos už parduotus maisto produktus;  
 4 050,82 Eur patalpų nuomos pajamos;  
 1 065,44 Eur pajamos už apgyvendinimo ir kitas paslaugas.

### **P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 27081,41 Eur sudaro :  
 19 948,90 Eur - šildymo sąnaudos;  
 4 375,38 Eur - elektros energijos sąnaudos;  
 982,45 Eur - vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos;  
 1 066,17Eur - ryšių paslaugų sąnaudos;  
 708,51 Eur - kitų komunalinių paslaugų (atliekų išvežimo) sąnaudos.  
 Socialinių išmokų sąnaudas 12 419,80 Eur sudaro mokiniams priskaičiuotos stipendijos.  
 Nuomos sąnaudas 407,61 Eur sudaro mokymo įrankių, mokomosios programinės įrangos, geriamo vandens pilstymo aparato ir deguonies baliono nuoma.  
 Kitų paslaugų sąnaudas 43 115,24 Eur sudaro vykdomų projektų Erasmus+ išlaidos - dalyviams (mokinius ir darbuotojus) priimančioms užsienio organizacijoms pervestos lėšos, projekto dalyvių pragyvenimo, kelionės, draudimo, projekto administravimo išlaidos, kompetencijų vertinimo paslaugos, leidinių prenumeratos išlaidos, įvairūs skelbimai, reklama, įvairios programų ir kitų įrenginių priežiūros ir aptarnavimo paslaugos ir kitos paslaugos.  
 Kitas sąnaudas 189,00 Eur sudaro nario mokesčiai, banko paslaugų ir mokinių pavėžėjimo išlaidos.  
 Kitos veiklos sąnaudas 10 989,44 Eur sudaro pardavimui sunaudotų maisto produktų savikaina.

### **P26 Poataskaitiniai įvykiai**

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.  
 Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.  
 Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Padėjėjas ūkio reikalams



Algirdas Vyšniauskas

Vyr.buhalterė



Daiva Marmokaitė