

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

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

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

2015-10-20 Nr. 9-1479

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		√ 16.755.708,00	16.957.013,16
<i>I.</i>	<i>Nematerialusis turtas</i>	1	18.086,14 <sup>W</sup>	18.416,60
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		441,04 <sup>W</sup>	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	16.737.621,86	16.938.596,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		13.002.498,87	13.128.600,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.334.794,90	3.468.547,47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		330.196,71	247.479,98
II.6	Transporto priemonės		1.814,49	2.357,57
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		11.507,04	10.246,80
II.8	Baldai ir biuro įranga		50.867,29	73.908,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.942,56	7.455,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
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>		858.129,23	799.558,01
<i>I.</i>	<i>Atsargos</i>	3	513.449,72	633.766,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		513.449,72	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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	9.967,69	6.676,98
<i>III.</i>	<i>Per vienus metus gautinos sumos</i>	5	279.181,63	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, turą, paslaugas		4.572,41	1.190,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		131.208,60	31.970,54
III.6	Kitos gautinos sumos		143.400,62	61.480,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	55.530,19	64.471,84
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>17.613.837,23</b>	<b>17.756.571,17</b>

1	2	3	4	5
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>7</b>	<b>17.300.884,01</b>	<b>17.639.832,81</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		3.877.084,07	4.204.232,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.139.536,30	13.374.597,90
IV.	Iš kitų šaltinių		284.263,64	61.002,42
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>283.361,18</b>	<b>99.862,22</b>
<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>283.361,18</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	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	8	38.942,20	705,29
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	15.858,86	8.847,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	64.346,68	3.783,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	164.195,74	86.518,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	17,70	7,53
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>29.592,04</b>	<b>16.876,14</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		972,15	
II.1	Tikrosios vertės rezervas	13	972,15	
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
<i>IV.</i>	<i>Sukauptas perviršis ar deficitas</i>		<i>28.619,89</i>	<i>16.876,14</i>
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.738,32	6.134,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.881,57	10.741,61
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		-	-
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>17.613.837,23</b>	<b>17.756.571,17</b>

Mokyklos viršininkas

Vytautas Strolia

Finansų skyriaus vedėja

Jurga Kalkienė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
2015-10-20 Nr. 9-1481

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>15</b>	<b>2.266.263,27</b>	<b>2.253.634,34</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.266.263,27	2.253.634,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.755.724,13	1.627.231,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		499.365,78	621.931,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11.173,36	4.471,99
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>2.301.625,04</b>	<b>2.301.942,97</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	16	969.714,71	888.135,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		433.102,62	595.801,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	17	96.513,05	102.415,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	18	32.156,40	24.653,32
V.	TRANSPORTO		18.450,09	20.399,39
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		40,00	3.879,17
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	19	12.590,95	289,62
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	20	-17.458,38	67,17
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		347.335,60	327.512,42
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	21	280.559,73	216.063,32
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	22	7.039,62	46.732,78
XIV.	KITOS	23	121.580,65	75.993,28
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-35.361,77</b>	<b>-48.308,63</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>47.091,28</b>	<b>65.059,80</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	24	157.745,77	150.506,13
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	25	-109.407,75	-75.415,69
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	26	1.246,74	10.030,64
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>27</b>	<b>8,81</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>29</b>	<b>11.738,32</b>	<b>16.751,17</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>11.738,32</b>	<b>16.751,17</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		11.738,32	16.751,17
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Mokyklos viršininkas

Finansų skyriaus vedėja

Vytautas Strolia

Jurga Kalkienė

**VALSTYBĖS SIENOS APSAUGOS TARNYBOS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS  
VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS  
PASIENIEČIŲ MOKYKLOS  
2015 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015 m. spalio 20 d. Nr. 9-1482

**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; Žalioji kalva 2, LT-93102 Neringa.

Pasieniečių mokykla turi bendrabučius, esančius adresais:

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

Bangų g. 1, LT-00148 Palanga;

Žalioji kalva 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-uju 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 – 18 086,14 Eur, (įsigijimo savikaina – 66 390,69 Eur, sukaupta

amortizacija – 48 304,55 Eur). Per 2015 m. 9 mėnesius balansinė vertė nematerialaus turto sumažėjo – 330,46 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, per 2015 m. III ketvirtį nurašyta turto nebuvo.

**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. 2015 m. III ketvirtyje dalis turto parduotas aukcione, kitas turtas nurašytas. .

**3 pastaba. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs.** Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 513 449,72 Eur, tame skaičiuje:

- uniforminė apranga ir specialios paskirties ūkinis inventoriūs – 453 664,95 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį kursantams išduota uniforminės aprangos už – 309 614,87 Eur, nemokamai gauta už – 163 669,65 Eur;

- medikamentai – 83,42 Eur;

- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys – 18 428,56 Eur, iš jų:

- ✓ reprezentacijai skirtos priemonės – 5 553,43 Eur,
- ✓ sanitarinės higienos priemonės – 6 710,71 Eur,
- ✓ biuro popierius ir kitos kanceliarinės prekės – 100,47 Eur,
- ✓ žinybiniai ženklai – 2 427,11 Eur,
- ✓ kompiuterinės technikos eksploatacinės medžiagos – 1 014,36 Eur,
- ✓ ūkinės medžiagos einamiems ūkio darbams – 2 622,48 Eur,

- kuras – 18 703,21 Eur, iš jų:

- ✓ tarnybiniui transportui – 1 042,01 Eur,
- ✓ ūkio darbams – 475,99 Eur,
- ✓ patalpų ir vandens šildymui – 17 185,21 Eur,

- atsarginės dalys tarnybinėms transporto priemonėms – 265,03 Eur,

- specialiosios paskirtis medžiagos – 22 304,55 Eur.

Naudojamas ūkinis inventoriūs (užbalansinėje sąskaitoje) – 281 031,37 Eur.

**4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.** Juos sudaro:

-ateinančių laikotarpių (2015 m.) sąnaudos:

- ✓ darbo užmokestis ir atostogų rezervas – 5 931,21 Eur,
- ✓ priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio ir rezervo – 1 665,77 Eur,
- ✓ tarnybinių transporto priemonių civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas – 483,43 Eur,
- ✓ spaudos prenumerata – 62,46 Eur,
- ✓ komunalinių atliekų tvarkymo išlaidos – 687,02 Eur,
- ✓ kitos (domeno pasienieitis.lt ir nscoe.lt aptarnavimo mokestis, civilinės atsakomybės draudimas už žalą padarytą pacientui, muziejų asociacijos nario mokestis, infolex abonementinis mokestis, HX mokestis) – 197,25 Eur.

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas – 940,55 Eur.

**5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.** Pasieniečių mokykloje per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 279 181,63 Eur, iš jų :

- sukauptos gautinos sumos – 131 208,60 Eur, iš jų :

- ✓ iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigių – 949,96 Eur,
- ✓ iš valstybės biudžeto už kitas pervestinas pajamas – 13 408,71 Eur,
- ✓ sukauptos finansavimo pajamos – 116 849,93 Eur (biudžeto asignavimai),

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 4 572,41 Eur (iš klientų už patalpų nuomą – 160,70 Eur, už suteiktas paslaugas – 4 411,71 Eur),

- kitos gautinos sumos – 143 400,62 Eur, iš jų:

- ✓ darbuotojui išmokėtas avansas komandiruotei – 753,40 Eur (projektinės veiklos),
- ✓ buvusių mokyklos kursantų, nutraukusių stojimo į vidaus tarnybą sutartį, mokymosi išlaidos, įvertinus skolos nuvertėjimą – 142 647,22 Eur (kursantams priskaičiuotas įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pab. – 179 799,63 Eur, skolai priskaičiuotas nuvertėjimas – 37 152,41 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį kursantų, nutraukusių stojimo į vidaus tarnybą sutartį, įsiskolinimas padidėjo – 81 166,18 Eur,

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

**6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutis – 55 530,19 Eur, iš jų:

- nepanaudotų biudžeto asignavimų nebuvo,
- pagal paramos ir labdaros įstatymą gautos lėšos – 10,15 Eur,
- surinktas ir nepervestas mokestis Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojimąsi miesto viešąja infrastruktūra (pagalvės mokestis) – 17,70 Eur,
- vykdomų projektų lėšos – 55 502,34 Eur.

Kasoje piniginių lėšų nebuvo.

**7 pastaba. Finansavimo sumos.** Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų pinigais – 1 444 060,82 Eur, neatlygintinai gauta turto – 424 130,50 Eur, perduota kt. viešojo sektoriaus subjektams – 10 845,16 Eur, panaudota įstaigos veikloje – 2 181 299,65 Eur. Gražintos finansavimo lėšos – 14 994,70 Eur, iš jų:

- į valstybės biudžetą – 13 003,78 Eur, tai:

- ✓ nepanaudotos biudžeto asignavimo lėšos – 8 603,44 Eur,
- ✓ kursantų gražintos mokymosi išlaidos (nuvertėjimo atstatymas) – 3 126,29 Eur,
- ✓ vykdomų projektų iš valstybės biudžeto lėšos – 411,82 Eur,

- gautos ir nepanaudotos lėšos iš tarptautinių organizacijų – 755,47 Eur, Europos Sąjungos – 1 235,45 Eur.

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

**8 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.

**9 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos.** Mokyklos einamieji įsiskolinimai už paslaugas ir prekes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 15 858,86 Eur. Įsiskolinimas susidarė, vykdam:

- ✓ pagrindinę veiklą – 3 690,52 Eur (biudžeto asignavimo lėšomis – 3 510,31 Eur, pajamų įmokų lėšomis – 180,21 Eur),
- ✓ projektinę veiklą – 12 168,34 Eur (įsiskolinimas bus apmokėtas iš projektams skirtų pavidimų lėšų).

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

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

- ✓ sukauptos atostogų išmokos – 21 548,52 Eur,
- ✓ buvusių mokyklos kursantų, nutraukusių stojimo į vidaus tarnybą sutartį, mokymosi išlaidos, įvertinus skolos nuvertėjimą – 142 647,22 Eur.

**12 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.** Skola Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojimąsi miesto viešąja infrastruktūra (pagalvės mokestis) pagal pateiktą deklaraciją už 2015 m. rugsėjo mėn. – 17,70 Eur.

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

### III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

**15 pastaba. Finansavimo pajamos.** Pasieniečių mokyklos finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas ilgalaikiam turtui, nurašytos įmonės veikloje sunaudotos atsargos, įsigytos paslaugos.

**16 pastaba. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** 2015 m. rugsėjo 30 d. darbo užmokesčio, nedarbingumo už 2 d., išeitinės kompensacijos ir socialinio draudimo sąnaudos – 969 714,71 Eur, iš jų:

- biudžeto asignavimo lėšos – 952 229,01 Eur,
- pajamų įmokų lėšos – 13 356,08 Eur,
- vykdomo projekto lėšos – 4 129,62 Eur.

**17 pastaba. Komunalinių paslaugų ir ryšių.** Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos – 96 513,05 Eur, iš jų:

✓ ryšio paslaugos – 1 440,06 Eur (iš biudžeto asignavimo lėšų – 1 354,60 Eur, pajamų įmokų lėšų – 58,00 Eur, projektinės veiklos – 27,46 Eur),

✓ komunalines paslaugas – 95 072,99 Eur (iš biudžeto asignavimo lėšų – 73 717,89 Eur (dujos šildymui, elektros energija, komunalinių atliekų tvarkymas), pajamų įmokų lėšų – 17 220,45 Eur (Palangos KTS suvartota energija, komunalinių atliekų tvarkymas, vandens tiekimo palauga), projektinės veiklos lėšų – 4 134,65 Eur).

**18 pastaba. Komandiruočių.** Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos – 32 156,40 Eur, iš jų:

- ✓ biudžeto asignavimo lėšomis – 6 679,40 Eur,
- ✓ vykdomų projektų lėšomis – 25 477,00 Eur.

**19 pastaba. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos.** Šios sąnaudos patirtos per ataskaitinį laikotarpį biudžeto asignavimo lėšomis remontuojant ilgalaikį turtą – 2 565,45 Eur, vykdant pastatų, įrengimų priežiūros darbus – 10 025,50 Eur.

**20 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų.** Buvusiems mokyklos kursantams gražinus įsiskolinimą (už stojimo sutartyje numatytų sąlygų nevykdymą) apskaičiuotas skolos nuvertėjimo sąnaudų atkūrimas per ataskaitinį laikotarpį – (-17 511,84) Eur, priskaičiuotos nurašytų materialinių vertybių sąnaudos – 53,46 Eur.

**21 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos.** Mokykloje socialinių išmokų išmokėtų iš biudžeto asignavimo lėšų sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį – 280 559,73 Eur, iš jų:

- ✓ nedarbingumas nuo 3 d. – 15 234,54 Eur,
- ✓ nuo socialinių išmokų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos – 7 726,66 Eur,
- ✓ motinystės (tėvystės), nėštumo pašalpos – 12 964,89 Eur,
- ✓ stipendijos kursantams – 244 633,64 Eur.

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

- ✓ įstaigos reikmėms iš biudžeto asignavimo lėšų – 7 020,16 Eur,
- ✓ vykdomų projektų lėšų – 19,46 Eur.

**23 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.** Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 121 580,65 Eur, iš jų:

- patirtos biudžeto asignavimo lėšų – 19 257,17 Eur:

- ✓ pareigūnų važiavimo išlaidų kompensavimas – 13 525,53 Eur,
- ✓ išmokėti butpinigiai pareigūnams – 158,82 Eur,
- ✓ kitos sąnaudos – 5 572,82 Eur,

- pajamų įmokų lėšų – 4 542,94 Eur,

- vykdomų projektų lėšų – 97 780,54 Eur.

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

- už turto nuomą – 970,69 Eur,
- už suteiktas paslaugas – 61 753,17 Eur,
- už aukcione parduotą turtą – 1099,71 Eur,



- surinktas mokestis Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojimąsi miesto viešąja infrastruktūra (pagalvės mokestis) – 445,20 Eur,
- priskaičiuotos kursantų mokymosi išlaidos ir palūkanos už laiku negražintas mokymosi išlaidas – 93 477,00 Eur.

**25 pastaba. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos.** Pervestinos sumos – 109 407,75 Eur, iš jų:

- buvusiems mokyklos kursantams, gražinus įsiskolinimą už stojimo sutartyje numatytų sąlygų nevykdymą, apskaičiuotas skolos nuvertėjimo atkūrimas – 14 385,55 Eur,
- Palangos miesto administracijos savivaldybei už naudojimąsi miesto viešąja infrastruktūra (pagalvės mokestis) – 445,20 Eur;
- Valstybinei mokesčių inspekcijai kursantų mokymosi išlaidos ir palūkanos už laiku negražintas mokymosi išlaidas – 93 477,00 Eur ir aukcione parduotą turtą – 1100,00 Eur.

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

**27 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.** Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka – 11 738,32 Eur.

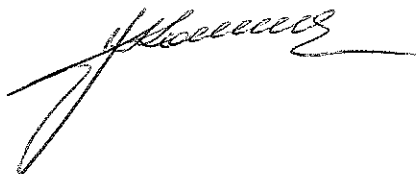
**28 pastaba. Grynasis perviršis ar deficitas.** 2015 m. rugsėjo 30 d. įstaigos veiklos rezultatas – perviršis – 11 738,32 Eur, iš jų:

- už nuomą – 970,69 Eur (perviršis);
- už paslaugas – 10 767,63 Eur (perviršis).

Mokyklos viršininkas

Vytautas Strolia

Finansų skyriaus vedėja



Jurga Kalkienė

