

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016.12.31 D. DUOMENIS

2017.01.12 Nr. 23

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois

eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pratjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURAS		319367,60	326311,54
I.	Nematerialusis turas	1	6,75	21,90
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	0,58
I.3	Kitas nematerialusis turas		6,46	21,32
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turas	2	319360,85	326289,64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		313171,39	319466,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2505,44	2182,18
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1091,74	1842,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turas		2592,28	2798,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turas			
B.	BIOLOGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS		26618,84	24184,32
I.	Atsargos	3	320,96	810,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		320,96	810,47
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			140,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	17094,60	15625,06
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17094,60	15625,06
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	9203,28	7608,13
	IŠ VISO TURTO:		345986,44	350495,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	328570,88	334060,33
I.	Iš valstybės biudžeto		4070,11	5937,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		260026,31	263841,52
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		64474,46	64281,31
E.	ISIPAREIGOJIMAI		17415,56	16435,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	17415,56	16435,53
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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 biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

ER. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		402,07	958,51
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		17013,49	15477,02
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas	8	0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		345986,44	350495,86

Direktorė



Valentina Orvidienė

Vvr. buhalterė



Jolanta Žvirblienė

Marijampolės "Saulės" pradinė mokykla

[monės kodas 300595234, Marijampolės, Kokolos g. 4

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016.12.31 D. DUOMENIS

2017.01.13 Nr. 22

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	394233,46	368045,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		372646,02	348441,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		237353,21	225902,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		133277,74	119513,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2015,07	3025,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	21587,44	19604,64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21587,44	19604,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	394232,88	368044,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		330369,05	301672,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8667,59	8957,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19454,18	18432,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		53,94	57,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		451,50	289,56
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31797,91	35981,72
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3438,71	2652,58
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	12	0,58	1,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,58	-1,60
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Orvidienė

Valentina Orvidienė

Marijampolės "Saulės" pradinė mokykla

[monės kodas 300595234, Marijampolė, Kokolos g. 4

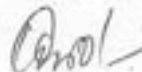
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015. 12. 31 D. DUOMENIS

2016 01 21 Nr. 29
Marijampolė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Skaitytas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.							0,00	
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0,00	x
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0,00	x
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		0,00	x
Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		0,00	0,00	
Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0,00	x
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0,00	x
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		0,00	x
Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x			0,00	
Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Direktorė



Valentina Orvidienė

Vyres. buhalterė



Jolanta Žvirblienė

Marijampolės "Saulės" pradinė mokykla

[monės kodas 3000595234, Marijampolė, Kokolos g.4

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2016.12.31 D. DUOMENIS

2017.01.13 Nr. 24

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Stralpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
2	3	4	5	6	7	8	9
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1595,15		1595,15	1232,71		1232,71
plaukos		394929,55		394929,55	368000,98		368000,98
finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	13	363350,31		363350,31	339214,86		339214,86
š valstybės biudžeto		234527,87		234527,87	224100,82		224100,82
š savivaldybės biudžeto		127227,29		127227,29	113818,00		113818,00
š ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
kitų šaltinių		1595,15		1595,15	1296,04		1296,04
mokesčių							
socialinių įmokų							
š suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9991,80		9991,80	9181,48		9181,48

Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
2	3	4	5	6	7	8	9
Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		9991,80		9991,80	9181,48		9181,48
Gautos palūkanos							
Kitos įplaukos		11595,64		11595,64	10423,16		10423,16
Pervestos lėšos		9991,80		9991,80	91818,48		91818,48
I valstybes biudžetą							
I savivaldybių biudžetus		9991,80		9991,80	91818,48		91818,48
ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
I kitus išteklių fondus							
Viešojo sektoriaus subjektams							
Kitiems subjektams							
Išmokos		383342,60		383342,60	357586,79		357586,79
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		328832,25		328832,25	301832,62		301832,62
Komunalinių paslaugų ir ryšių		18771,31		18771,31	17310,51		17310,51
Komandiruočių							
Transporto		53,94		53,94	57,42		57,42
Kvalifikacijos kėlimo		451,50		451,50	289,56		289,56
Aprastojo remonto ir eksploatavimo							
tsargų įsigijimo		23817,97		23817,97	26197,37		26197,37

Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejæs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
2	3	4	5	6	7	8	9
Socialinių išmokų		8039,87		8039,87	8674,17		8674,17
Nuomos							
Kitų paslaugų įsigijimo		3375,43		3375,43	3218,98		3218,98
Sumokėtos palūkanos		0,33		0,33			
Kitos išmokos					6,16		6,16
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1723,65		1723,65			
Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		1723,65					
Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1723,65		1723,65			
Plaukos iš gautų paskolų							
Gautų paskolų grąžinimas							
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1723,65		1723,65			
Iš valstybės biudžeto							

MARIJAMPOLĖS „SAULĖS“ PRADINĖS MOKYKLOS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2017 01 21 Nr. 21
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą

Marijampolės „Saulės“ pradinė mokykla yra juridinis asmuo turintis anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Mokyklos adresas – Kokolos g. 4, Marijampolė, Lietuvos Respublika.

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybinės įmonės Registrų centre kodu 300595234.

Mokykla įsteigta ir veiklą pradėjo 2006 m. rugsėjo 1 d.

Įstaiga finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir Marijampolės savivaldybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka.

Finansiniai metai

Marijampolės „Saulės“ pradinės mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Mokyklos veikla

Pagrindinė mokyklos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – pradinis mokymas, kodas – 80.10.30.

Kitos veiklos rūšys: papildomas mokymas, pailgintos dienos grupės veikla.

Darbuotojų skaičius

2016 m. gruodžio 31 d. mokykloje dirbo 36 darbuotojai.

Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Marijampolės „Saulės“ pradinės mokyklos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta mokyklos direktoriaus 2009 metų gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 50. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turto viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga ir nešališka.

Nuo 2015 sausio 1 d. apskaita mokykloje vedama eurai. Visi likučiai buvo perskaičiuoti iš litų į eurus pagal patvirtintą kursą 3,45280

Nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu mokykloje yra pripažįstamas materialios formos neturintis, nuo kitų viešojo sektoriaus subjekto nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo mokykla disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti mokyklos direktoriaus 2009 m. gruodžio 17 d. įsakymu Nr. V- 40.

Mokykla turi šią nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą ir kitas nematerialus turtas.

Programinei įrangai nustatytas 1 metų naudingo tarnavimo laikas. Kito materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas 2 metai. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas mokykla neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Mokyklos ilgalaikis materialusis turtas (toliau – ilgalaikis materialusis turtas) – materialusis turtas, atitinkantis visus šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto įstaigos tvarkos apraše. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukaupto nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus įsakymu.

Kai turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir sukaupto nusidėvėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2009 metų gruodžio 20 d. įsakymo Nr. V – 50.

Mokykloje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo metais laikas.

1 lentelė. Nematerialaus ir materialaus turto naudingo tarnavimo laikas metais

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės NEMATERIALUSIS TURTAS	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1
	MATERIALUSIS TURTAS	
2.	Pastatai (administracinis pastatas)	90
3.	Mašinos ir įrengimai	5
4.	Transporto priemonės	5
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	Baldai	7
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
5.4.	Kita biuro įranga	4
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	20
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
6.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
6.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, mokykla taiko konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

Gautinos sumos

Gautina suma – suma, kurią gauti teisė atsiranda pagal sandorius arba teisės aktus. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos mokyklos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus: a) finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti, b) yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Finansavimo sumos – mokyklos iš valstybės, savivaldybės ir iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautas

arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas: perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai; arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – finansiniai įsipareigojimai kurie privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama: trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, mokėtinos sumos susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina. Vėliau įsipareigojimai įvertinami: a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai- amortizuota savikaina, b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai-įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos yra pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog mokykla gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar patiriamos sąnaudos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą metuose.

Segmentai

Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Segmentai skiriami pagal išlaidų klasifikaciją pagal

valstybės funkcijas. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos ir segmento pinigų srautai.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialusis turtas

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2016 metus šio aiškinamojo rašto priede Nr. 1.

Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo. Mokyklos programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina yra 620,37 eurai.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. 2, pagal 12 – ojo VSAFAS 1 - jame priede nustatytą formą.

Mokykloje yra turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo savikaina yra 44737,47 eurai.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija mokykloje nėra.

Mokykla pagal panaudos sutartį turi žemės 0,9617 ha, kurios vidutinė rinkos vertė yra 91520 euro

Turto, kuris nenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas mokykloje nėra.

Turto, kuris įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
Mokykla neturi ilgalaikio materialiojo turto priskirto prie kilnojamų ar nekilnojamų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto bankui taip pat nėra.

Ilgalaikio finansinio ir biologinio turto mokykla neturi.

3. Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį parodomas šio aiškinamojo rašto priede Nr. 3, pagal 8 - ojo VSAFAS „Atsargos“ nustatytą formą.

2016 metų gruodžio 31 d. mokyklos valgykloje esančios atsargos 320,96 eurai.

Mokykloje yra trumpalaikio turto, kuris vedamas užbalansinėje sąskaitoje už 107588,05 euro.

4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

2 lentelė. Informacija apie per vienus metus gautas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	17094,60	17094,60		15625,06	15625,06	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybės						

1.5.	Sukauptos gautinos sumos	17094,60	17094,60		15625,06	15625,06	
1.5.1.	Iš biudžeto	17094,60	17094,60		15625,06	15625,06	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	17094,60	17094,60		15625,06	15625,06	

Per vienus metus sukauptas gautinas sumas sudaro 17094,60 euro. Iš kurių 17013,49 euro sukauptos gautinos sumos (atostogų rezervas), 402,07 kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

3 lentelė. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	9203,28		7608,13	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	9203,28		7608,13	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	9203,28		7608,13	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pinigus banko sąskaitoje 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro 9203,28 euro įstaigos pavediminės lėšos (paramos lėšos).

6. Finansavimo sumos

4 lentelė. Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančią finansavimo sumą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)		5937,50	5937,50		4070,11	4070,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto		263841,52	263841,52		260026,31	260026,31
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
4.	Iš kitų šaltinių		64281,31	64281,31		644740,46	64474,46
5.	Iš viso		334060,33	334060,33		328570,88	328570,88

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto priede Nr. 5, pagal 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytą formą.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

5 lentelė. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	402,07			958,51		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	17013,49	4024,12		15477,02	3660,96	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						

4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	17013,49	4024,12		15476,69	3660,63	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				0,33	0,33	
5.1.	Mokėtinų veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos				0,33	0,33	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	17415,56	4024,12		16435,53	3660,96	

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

6 lentelė. Tiekėjams mokėtinų sumos

Koresp. ond. sąsk.	Tiekėjai	Debetas litais	Kreditas	Pastabos
	Aplinkos lėšos			
691	UAB "Litesko"		75,10	Komunalinės paslaugos
691	AB „Energijos skirstymo operatorius“		4,77	Komunalinės paslaugos
691	UAB „Energijos tiekimas“		1,24	Komunalinės paslaugos
	Iš viso aplinkos lėšų:		81,11	
	Pavediminė			
691	UAB „Sanitex“		320,96	Už maisto produktus
	Iš viso pavediminė		320,96	
	Iš viso		402,07	

8. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perviršio ar deficito nėra.

Veiklos rezultatų ataskaita

9. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos

7 lentelė. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos

Finansavimo šaltinis	Suma	
	2016 12 31	2015 12 31
Iš valstybės biudžeto:	237353,21	225902,59
Moksleivio krepšelio lėšų	226751,34	215314,42
Nemokamo maitinimo	7526,87	8400,57
Mokinio reikmėms įsigyti	513	273,6
Lėšos DU padidinimui dėl MMA	2562	1914

Iš savivaldybės biudžeto:	133277,74	119513,29
Aplinkos lėšų	132823,80	119455,87
Pavežimo lėšos	53,94	57,42
Projektas „Gyvenu sveikai“	400	
Iš kitų finansavimo šaltinių:	2015,07	3025,34
Ilgalaikiam turtui įsigyti	1402	1555,06
Nemokamas atsargų gavimas	613,07	1470,28
Iš viso:	372646,02	348441,22

10. Kitos pajamos

8 lentelė. Kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	21587,44	19604,64
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	21587,44	19604,64
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

Suteiktų paslaugų pajamas sudaro mokyklos mokinių tėvų įnašai už pailgintą darbo dienos grupę, mokyklos valgyklos antkainis. Pajamos iš atsargų pardavimo yra pagaminto maisto pardavimas.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

9 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio	252042,19
Socialinio draudimo sąnaudos	78326,86
Iš viso	330369,05
Šildymo sąnaudos,	10545,77
Elektros energijos sąnaudos	4067,20
Vandentiekio sąnaudos	3686,73
Ryšių sąnaudos	409,97
Kitų paslaugų sąnaudos	744,51
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas iš viso	19454,18
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8667,59
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	451,5
Sunaudotų ir parduotų paslaugų sąnaudos	31797,91
Kitų paslaugų sąnaudos	3438,71
Transporto paslaugos	53,94
Iš viso	394232,88

12. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

10 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-0,58	-1,60
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,58	-1,60
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,58	-1,60

Pinigų srautų ataskaita

13. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto sudaro 234527,87 euro iš kurių 223926,00 mokinio krepšelio lėšos, 513,00 euro. skirtų mokinių aprūpinimui mokinio reikmėmis, 7526,87 euro mokinių nemokamam maitinimui kompensuoti, kitos lėšos 2562 euro

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš savivaldybės biudžeto sudaro 126827,29 euro.

Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui iš savivaldybės biudžeto sudaro 1724 euro.

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš savivaldybės biudžeto sudaro 400 euro projekto "Gyvenu sveikai" lėšos.

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių sudaro 1595,15 euro kitom išlaidom.

Formoje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (6-ojo VSAFAS 4 priedas) duomenų nėra.

PRIDEDAMA.

1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimais per ataskaitinį laikotarpį.

2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

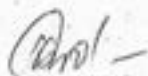
3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

5 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus.

6 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Direktorė



Valentina Orvidienė

Vyresn. buhalterė



Jolanta Žvirblienė

Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
2	3	4	5	6	7	8	9
Iš savivaldybės biudžeto		1723,65		1723,65			
Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
Iš kitų šaltinių							
Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
Gauti dividendai							
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1595,15		1595,15	1232,71		1232,71
Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7608,13		7608,13	6375,42		6375,42
Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9203,28		9203,28	7608,13		7608,13

orė



Valentina Orvidienė

uhalterė



Jolanta Žvirblienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslų ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		707,17			30,00				737,17	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
1.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		86,60							86,60	
1.1.	parduoto										
2.	perduoto										
3.	nurašyto		86,60							86,60	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		620,57			30,00				650,57	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	706,59		X	8,68	X	X		715,27	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0,58		X	14,86	X	X		15,44	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	86,89		X		X	X		86,89	
1.1.	parduoto	X			X		X	X			
2.	perduoto	X			X		X	X			
3.	nurašyto	X	86,89		X		X	X		86,89	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
1.1.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	630,28	0,00	X	23,54	X	X	0,00	643,82	
2.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
3.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
4.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
5.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
6.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
1.1.	parduoto										
2.	perduoto										
3.	nurašyto										
7.	Pergrupavimai (+/-)										
8.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
9.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,29			6,46				6,75	
10.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,58			21,32				21,90	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamojo turto kultūros vertybės	Molinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Klasifikuojamos kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turas	Kitas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X					
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma**	X														
14.	Apkaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
15.	Pasiekta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
16.	Sukaupto parduoto, parduoto ir nuryto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X					
16.1.	parduoto	X									X					
16.2.	parduoto	X									X					
16.3.	nuryto	X									X					
17.	Pergavimai (+/-)	X									X					
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	X									X					
19.	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
20.	Neatlyginamai gauto turto ilkinio įvykio sukauptos išlaidos vertės pokytis	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
22.	Parduoto, parduoto ir nuryto turto išlaidos vertės suma (22.1+22.2+22.3)	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
22.1.	parduoto	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
22.2.	parduoto	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
22.3.	nuryto	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
23.	Pergavimai (+/-)	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
24.	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	X	X		X		X	X		X		X	X	X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (5-11-18+24)			313171,39			2505,44			1091,74		2592,28			319360,85	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			319466,29			2182,18			1842,69		2798,48			326289,64	

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicencijinės atsargos	Medžiagos, išlaidos ir kitas inventaris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		810,47						810,47	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		31887,15				17,16		31904,31	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo sąvoka		31274,08				17,16		31291,24	
2.2.	nominaliai gautų atsargų įsigijimo sąvoka		613,07						613,07	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį: (3.1+3.2+3.3+3.4)		32393,82						32393,82	
3.1.	Pardavimai									
3.2.	Perliecena (paskirstymas)									
3.3.	Susaudoma veikloje		32393,82						32393,82	
3.4.	Kiti surašymai									
4.	Pergauginimai (+/-)		17,16				-17,16			
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		320,96						320,96	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų skaičiaus nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atšifravimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį paduotų, periečių (paskirstytų), sumažomų ir surašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perliecena (paskirstymas)									
10.3.	Susaudoma veikloje									
10.4.	Kiti surašymai									
11.	Nuvertėjimo pergauginimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		320,96						320,96	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		810,47						810,47	

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 nemitygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių perdavimo ne viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautų) 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)	5937,50	234527,87					-234395,26				4070,11	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	263841,52	128950,94					-132766,15				260026,31	
3.	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):	263700,86	7692,00					-11366,55				260026,31	
4.	Iš kitų šaltinių:	140,66	121258,94					-121599,60					
5.	Iš kitų šaltinių:	64281,31	1595,15					-2015,07				64474,46	
6.	Iš kitų šaltinių:	56673,18				613,07		-2015,07				55271,18	
7.	Iš kitų šaltinių:	7608,13	1594,15			613,07						9203,28	
8.	Iš viso finansavimo sumų	334060,33	365073,96			613,07	0,00	-371176,48				328570,88	

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis akvis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS									394232,88		394232,88
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									330369,05		330369,05
1.1.1.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									8667,59		8667,59
1.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									19454,18		19454,18
1.1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.1.4.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.1.5.	Transporto											
1.1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									53,94		53,94
1.1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									451,5		451,5
1.1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.1.9.	Susisiekimo ir paruoštų atsargų savikaina											
1.1.10.	Socialinių išmokų									31797,91		31797,91
1.1.11.	Nuomos											
1.1.12.	Finansavimo											
1.1.13.	Kitų paslaugų											
1.1.14.	Kitos									3438,71		3438,71
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									383342,6		383342,6
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									383342,6		383342,6
3.1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									328832,25		328832,25
3.1.4.	Transporto									18771,31		18771,31
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									53,94		53,94
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									451,5		451,5
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų									23817,97		23817,97
3.1.9.	Nuomos									8039,87		8039,87
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Susisiekimo paslaugų									3375,43		3375,43
3.1.12.	Kitos išmokos									0,33		0,33

2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo turto ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis akis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12											
1	2																					13
1.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS									368044,26										368044,26		368044,26
1.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									301672,53										301672,53		301672,53
1.1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									8957,97										8957,97		8957,97
1.1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									17592,48										17592,48		17592,48
1.1.4.	Komandiruočių																					
1.1.5.	Transporto																					
1.1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									57,42										57,42		57,42
1.1.7.	Pagrastio remonto ir eksploatavimo									289,56										289,56		289,56
1.1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų																					
1.1.9.	Sumosdotų ir pardotų atsargų savikaina									35981,72										35981,72		35981,72
1.1.10.	Socialinių išmokų																					
1.1.11.	Nuomos																					
1.1.12.	Finansavimo																					
1.1.13.	Kitų paslaugų																					
1.1.14.	Kitos									3492,58										3492,58		3492,58
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA																					
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ ŠRAUTAI																					
3.1.	Išmokos:																					
3.1.1.	Išmokos:																					
3.1.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									357586,79										357586,79		357586,79
3.1.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									301832,62										301832,62		301832,62
3.1.1.3.	Komandiruočių									17310,51										17310,51		17310,51
3.1.1.4.	Transporto																					
3.1.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									57,42										57,42		57,42
3.1.1.6.	Pagrastio remonto ir eksploatavimo									289,56										289,56		289,56
3.1.1.7.	Atsargų išsigijimo																					
3.1.1.8.	Socialinių išmokų									26197,37										26197,37		26197,37
3.1.1.9.	Nuomos									8674,17										8674,17		8674,17
3.1.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo																					
3.1.1.11.	Sumokėtos palūkanos									3218,98										3218,98		3218,98
3.1.1.12.	Kitos išmokos									6,16										6,16		6,16