

MARIJAMPOLĖS "SAULĖS" PRADINĖ MOKYKLA

Įmonės kodas 300595234, Marijampolė, Kokoslos g. 4

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018.12.31 D. DUOMENIS

2019.02.21 Nr. AT-1326

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Er. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		479867,64	486023,38
I	Nematerialusis turtas	1	1100,78	0,58
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1100,49	0,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,29	0,29
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	478766,86	486022,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		456523,24	479276,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4423,86	1565,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2006,88	2794,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15812,88	2386,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39506,59	39490,31
I	Atsargos		803,15	577,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	803,15	577,05
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			30,23
III	Per vienus metus gautinos sumos	4	30373,37	31558,42
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, turta, paslaugas		1040,12	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29333,25	31558,42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	8330,07	7324,61
	IŠ VISO TURTO		519374,23	525513,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	488197,71	493347,99
I	Iš valstybės biudžeto		8681,70	5181,10
II	Iš savivaldybės biudžeto		422834,45	426884,74
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		429,96	
IV	Iš kitų šaltinių		56251,60	61282,15
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	30136,40	32135,47
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30136,40	32135,47
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1648,11	8287,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			2598,91
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28488,29	21249,08
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8	1040,12	30,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1040,12	30,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1009,89	30,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		30,23	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		519374,23	525513,69

Direktorė

Vyresn. buhalterė



Valentina Orvidienė

Jolanta Žvirblienė

MARIJAMPOLĖS "SAULĖS" PRADINĖ MOKYKLA

Įmonės kodas 300595234, Marijampolė, Kokolos g. 4

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018.12.31 D. DUOMENIS

2019.02.21 Nr. AT-1326

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		474659,30	432822,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	445568,49	408164,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		253305,59	254446,77
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		186661,00	148707,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2362,60	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3239,30	5009,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	29090,81	24658,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29090,81	24658,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	474872,63	432912,28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		369948,04	338975,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11417,78	8042,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20483,79	20565,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		143,98	27,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		703,00	728,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		63475,91	60669,35
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8700,13	3903,78
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-213,33	-89,48
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	1238,00	120,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1238,00	120,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	-14,78	-0,29
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1009,89	30,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1009,89	30,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore



Valentina Orvidienė

Vyresn. buhalterė



Jolanta Žvirbliene

MARIJAMPOLĖS "SAULĖS" PRADINĖ MOKYKLA

[monės kodas 300595234, Marijampolė, Kokolos g. 4

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018. 12. 31 D. DUOMENIS

2019.02.21 Nr. AT-1326

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.								
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		30,23	30,23	
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						30,23	30,23	
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1009,89	1009,89	
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						1040,12	1040,12	

Direktorė



Valentina Orvidienė

Vyres. Buhalterė



Jolanta Žvirblienė

MARIJAMPOLĖS "SAULĖS" PRADINĖ MOKYKLA

Įmonės kodas 300595234, Marijampolė, Kokolos g. 4

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018.12.31 D. DUOMENIS**

2019.02.21 Nr. AT-1326

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1005,47		1005,47	-1878,67		-1878,67
I.	Įplaukos	14	478108,20		478108,20	420733,09		420733,09
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		433907,15		433907,15	383720,49		383720,49
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		246069,88		246069,88	250514,04		250514,04
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		186282,98		186282,98	131448,26		131448,26
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1554,29		1554,29	1758,19		1758,19
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		15048,36		15048,36	12234,07		12234,07
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		14912,36		14912,36	12234,07		12234,07
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		14240,33		14240,33	12544,46		12544,46
II.	Pervestos lėšos		-14912,36		-14912,36	-12329,40		-12329,40
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		-14912,36		-14912,36	-12329,40		-12329,40
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		462190,37		462190,37	410282,36		410282,36
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		365307,64		365307,64	332141,43		332141,43
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		21646,41		21646,41	17882,56		17882,56
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		143,98		143,98	27,26		27,26
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		703,00		703,00	728,00		728,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		60284,77		60284,77	50490,69		50490,69
III.8	Socialinių išmokų		5558,88		5558,88	6312,04		6312,04
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		8530,91		8530,91	2700,09		2700,09
III.11	Sumokėtos palūkanos					0,29		0,29
III.12	Kitos išmokos		14,78		14,78			
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8890,93		8890,93	2298,00		2298,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		8890,93		8890,93	2298,00		2298,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8891,00		8891,00	2298,00		2298,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		8891,00		8891,00	2298,00		2298,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5100,00		5100,00	2298,00		2298,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3791,00		3791,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1005,46		1005,46	-1878,67		-1878,67
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7324,61		7324,61	9203,28		9203,28
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8330,07		8330,07	7324,61		7324,61

Direktorė



Valentina Orvidienė

Vyr. buhalterė



Jolanta Žvirblienė

MARIJAMPOLĖS „SAULĖS“ PRADINĖS MOKYKLOS

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 02 21 Nr. AT-1326
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

2018m. gruodžio 31 d. mokykloje dirbo 41 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 dvejybinio 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 eurais. 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, kurio

mokykla disponuoja ir kuri naudojama 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 pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda 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 2018 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. V- 65.

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

Programinei įrangai nustatytas 1 metų naudingo tarnavimo laikas. Kito materialo 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 nudėvimoji 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 2018 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. V- 65

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

1 lentelė. Nematerialaus ir materialaus turto naudingo tarnavimo laikas metais

Eil.N r.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas metais
1	PASTATAI	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai ir	90

	betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai)	
1.2	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2	INFRASTRUKTŪROS IR KITI STATINIAI	
2.1	<i>Infrastruktūros statiniai</i>	60
2.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	33
2.1.2	Metaliniai	19
2.1.3	Mediniai	
2.2.	<i>Kiti statiniai</i>	17
2.2.1	Metalinės tvoros	10
2.2.2	Kiti statiniai	
3	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	7
3.1.	Apsaugos įranga	3
3.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	
3.3	Informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
3.4	Kitos mašinos ir įrengimai	5
4	TRANSPORTO PRIEMONĖS	5
4.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
4.2	Specialūs automobiliai	
4.3	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
4.4	Kitos transporto priemonės	5
5	BALDAI IR BIURO ĮRANGA	7
5.1	Baldai	4
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
5.4	Telefono aparatai	4
5.5	Kita biuro įranga	
6	KITAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	10
6.1	Scenos meno priemonės	20
6.2	Muzikos instrumentai	10
6.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	2
6.4	Specialieji drabužiai ir avalynė	5
6.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	

Ilgalaikio materialinio turto likvidacinė vertė yra 0,29 euro

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 inventorių vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventorių 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 gautus 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 išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų 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 2018 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 650,28 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 31485,71 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 65400 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.

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.

Vidaus audito metu buvo aptikta neteisingai pagal investicijų Marijampolės „Saulės“ pradinei mokyklai perdavimo ir priėmimo aktą 2011 12 21 AL-3031 padidinta pastato vertė. Kadangi buvo atlikta ne tik pastato apšiltinimo ir dažymo darbai, bet ir teritorijos aptvėrimo darbai. Todėl yra perskaičiuota investicijų suma pastatui priskiriama 43443 eurų ir tvorai 16816,49 eurų . Dėl to pastato įsigijimo vertė sumažėjo 16816,49, tačiau dėl tvoros padidėjo kito ilgalaikio turto įsigijimo vertė 16816,49.

3. Atsargos

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

2018 metų gruodžio 31 d. mokyklos valgykloje esančios atsargos 803,15 eurai.

Mokykloje yra trumpalaikio turto, kuris vedamas užbalansinėje sąskaitoje už 160376,95 euro.

4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Per vienus metus sukauptas gautinas sumas sudaro 30373,37 euro. Iš kurių 28488,29 euro sukauptos gautinos sumos (atostogų rezervas),844,96 - kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams. Gautinos sumos už paslaugas yra įstaigos pajamos – 1040,12 eurai iš kurių: už prailgintą dienos grupę gruodžio mėnesį – 960,12 eurų ir 80 eurų - už patalpų nuomą

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 viešoj	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viešoj

				o sektori aus subjek tų			o sektori aus subjek tų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	30373,37	29333,25		31558,42	31558,42	
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, turta, paslaugas	1040,12					
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1040,12					
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	29333,25	29333,25		31558,42	31558,42	
1.5.1.	Iš biudžeto	29333,25	29333,25		31558,42	31558,42	
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)	30373,37	29333,25		31558,42	31558,42	

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)	8330,07	7324,61	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	8330,07	7324,61	
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)	8330,07	9203,28	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos			

Pinigus, banko sąskaitoje 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 8330,07 euro, 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 sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)		5181,10	5181,10		8681,70	8681,70
2.	Iš savivaldybės biudžeto		426884,74	426884,74		422834,45	422834,45
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					429,96	429,96
4.	Iš kitų šaltinių		61282,15	61282,15		56251,60	56251,60
5.	Iš viso		493347,99	49347,99		488197,71	488197,71

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto priede Nr. 4, pagal 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytą formą.

Finansavimo sumų pergrupavime parodytas 4137,09 perskaičiuotas už 2011 iki 2017 metų pastato ir tvoros nusidėvėjimas skirtumas. Pastato nusidėvėjimas sumažintas 1880,48 euro, o tvoros nusidėvėjimas padidėjo 6017,57 euro.

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems 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				2598,91	2598,91	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1648,11			8287,48		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	28488,29	6674,68		21249,08	4970,77	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	28488,29	6674,68		21249,08	4970,77	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	30136,40	6674,68		32135,47	7569,68	

8. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perviršis yra 1040,12 euro tai įstaigos pajamos iš kurių: už prailgintą dienos grupę gruodžio mėnesį – 960,12 eurų ir 80 eurų - už patalpų

Veiklos rezultatų ataskaita

9. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos

6 lentelė. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos

Finansavimo šaltinis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
----------------------	--------------------------	----------------------------------

Iš valstybės biudžeto:	253305,59	254446,77
Mokymo lėšos	247411,92	238734,73
Patikėjimo teise gautas turtas	334,79	
Nemokamo maitinimo	5330,88	6027,04
Mokinio reikmėms įsigyti	228	285
Lėšos DU padidininimui		9400
Iš savivaldybės biudžeto:	186661,00	148707,92
Aplinkos lėšų	185897,02	148330,66
Pavežimo lėšos	143,98	27,26
Projektas „Fizinė ir emocinė sveikata“	320	
Prevencijos programa „Įveikime kartu“	300	350
Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	2362,60	
Patikėjimo teise gautas turtas	2362,60	
Iš kitų finansavimo šaltinių:	3239,30	5009,58
Ilgalaikiam turtui įsigyti	1898,92	1313,64
Kitos pajamos	548,85	
Nemokamas atsargų gavimas	791,53	306,87
Iš viso:	44568,49	408164,27

10. Kitos pajamos

7 lentelė. Kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	29090,81	24658,53
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**	14850,48	12114,07
1.4.	Kitos	14240,33	12544,46
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

8 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio	285064,16	260309,09
Socialinio draudimo sąnaudos	84883,88	78666,84
Iš viso	369948,04	338975,93
Šildymo sąnaudos,	14615,47	13579,33
Elektros energijos sąnaudos	3452,72	3359,93

Vandentiekio sąnaudos	1325,84	1280,20
Ryšių sąnaudos	414,66	420,89
Kitų paslaugų sąnaudos	675,10	1925,4
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas iš viso	20483,79	20565,75
Nusidėvėjimas ir amortizacija	11417,78	8042,21
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	703	728
Sunaudotų ir parduotų paslaugų sąnaudos	63475,91	60669,35
Kitų paslaugų sąnaudos	8700,13	3903,78
Transporto paslaugos	143,98	27,26
Iš viso	474872,63	432912,28

12. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą – 1238 eurų

9 lentelė. Kitos veiklos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	1238	120
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	1238	120
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas		

13. 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	-14,78	-0,29
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-14,78	-0,29
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-14,78	-0,29

Pinigų srautų ataskaita

14. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto sudaro 246069,88 euro iš kurių 240511,00 euro mokinio krepšelio lėšos, 228,00 euro skirtų mokinių aprūpinimui mokinio reikmėmis, 5330,88 euro mokinių nemokamam maitinimui kompensuoti.

Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui iš valstybės biudžeto sudaro 5100 euro

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš savivaldybės biudžeto sudaro 185662,98 euro. ilgalaikiam turtui iš savivaldybės biudžeto sudaro 3790,93 euro

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš savivaldybės biudžeto sudaro 300 euro prevencijos programai, 320 euro projektui „Fizinė ir emocinė sveikata“

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių sudaro 1554,29 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

Marijampolės "Saulės" pradinės mokyklos
2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
1 priedas

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		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	
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		620,57			30,00				650,57	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		1200,00							1200,00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1200,00							1200,00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		1820,57			30,00	0,00	0,00	0,00	1850,57	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	620,28		X	29,71	X	X		649,99	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	99,80		X		X	X		99,80	

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			X		X	X			
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	720,08		X	29,71	X	X		749,79	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**										
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	parduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		1100,49			0,29				1100,78	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,29			0,29				0,58	

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turmas		Nelsigta statyba	Hankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turmas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			619840,33			15248,04			15985,67		15431,09			666505,13
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						3791,00					4408,20			8199,20
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						3791,00					3900,00			7691,00
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina											508,20			508,20
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						492,42			4963,50					5455,92
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						492,42			4963,50					5455,92
4.	Pergrupavimai (+/-)			-16816,49								16816,49			
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			603023,84			18546,62			11022,17		34655,78			669248,41
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		140563,85			13726,80			13152,96	X	13044,72	X	X	180482,33
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apkaskčiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		7817,23			894,31			825,83	X	1780,61	X	X	11317,98
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					492,35			4963,50	X		X	X	5455,85
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					492,35			4963,50	X		X	X	5455,85
10.	Pergrupavimai (+/-)	X		-1880,48							X	6017,57	X	X	4137,09
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		146500,60			14122,76			9015,29	X	20842,90	X	X	190481,55

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamoji turtas kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	B. viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kilnos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
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.	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apkačiavta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X													
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X													
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X			X		X		X	X	X	
20.	Neatlyginimai gauto turto ir kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		X		X			X		X		X	X	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X			X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X		X			X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X		X			X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X		X			X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X		X			X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X		X			X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X		X			X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)				456523,24					4423,86		15812,88			478766,86
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)				479276,48					2832,71		2386,37			486022,80

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nedelicuamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventoriaus	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtas vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parengti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turmas, skirtas parengti	B vieta
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parengti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		577,05						577,05
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		60994,34				2707,67		63702,01
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		60202,81				25,10		60227,91
2.2.	nemokamas gautų atsargų įsigijimo savikaina		791,53				2682,57		3474,10
3.	Atsargų nusidėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		63475,91						63475,91
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		63475,91						63475,91
3.4.	Kiti nuarašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		2707,67				-2707,67		
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		803,15						803,15
6.	Atsargų išvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptą išvertėjimo sumą (ik perdavimo)								
8.	Atsargų išvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų išvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį paduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų išvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nuarašymai								
11.	Išvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų išvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		803,15						803,15
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		577,05						577,05

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUIDOS									469313,75	5558,88	474872,63
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									369948,04		369948,04
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos									11417,78		11417,78
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									20483,79		20483,79
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto									143,98		143,98
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									703		703
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nuraišytų sumų											
1.9.	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina									57917,03	5558,88	63475,91
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									8700,13		8700,13
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									456631,49	5558,88	462190,37
3.1.	Išmokos:									456631,49		456631,49
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									365307,64		365307,64
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									21646,41		21646,41
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto									143,98		143,98
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									703		703
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									60284,77	5558,88	60284,77
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									8530,91		8530,91
3.1.11.	Sumokėtos palikamos											
3.1.12.	Kitos išmokos									14,78		14,78

Marijampolės "Saulės" pradinė mokykla
2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Beardros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2												
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS												
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos									432912,28		432912,28	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									338975,93		338975,93	
1.4.	Komandiruočių									8042,21		8042,21	
1.5.	Transporto									20565,75		20565,75	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									27,26		27,26	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									728		728	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina												
1.10.	Socialinių išmokų									60669,35		60669,35	
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų												
1.14.	Kitos									3903,78		3903,78	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:									410129,9		410129,9	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									410129,9		410129,9	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									332141,43		332141,43	
3.1.3.	Komandiruočių									17730,1		17730,1	
3.1.4.	Transporto									27,26		27,26	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									728		728	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo												
3.1.7.	Atsargų įsigijimo												
3.1.8.	Socialinių išmokų									50490,69		50490,69	
3.1.9.	Nuomos									6312,04		6312,04	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									2700,09		2700,09	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos									0,29		0,29	