

Kėdainių muzikos mokykla, 191015618, Didžioji g. 43, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436784
D/L: 2018-03-15 16:22:36

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		717.725,65	729.295,86
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		660.039,20	670.140,54
I.1	Iš valstybės biudžeto		43.885,31	46.033,29
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		611.087,02	616.831,78
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			782,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.066,87	6.493,47
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		57.686,45	59.155,32
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	57.686,45	59.155,32
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-714.784,97	-724.902,60
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-642.152,39	-651.209,11
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.325,53	-10.383,61
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-14.779,46	-16.181,41
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-504,75	-1.415,71
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.112,40	-1.063,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8.277,08	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-23.578,16	-31.873,28
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-419,10	-585,42
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-13.133,78	-11.895,66
XIV	KITOS		-502,32	-295,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.940,68	4.393,26
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-10,70	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	20,00	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-30,70	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.929,98	4.393,26
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.929,98	4.393,26
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rūta Kutraitė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Krasadomskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių muzikos mokykla, 191015618, Didžioji g. 43, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436784
D/L: 2018-03-15 16:22:36

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		248.115,95	251.231,48
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	248.115,95	251.231,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		223.571,94	229.341,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.086,47	9.727,47
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.092,68	5.215,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12.364,86	6.946,59
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		28.568,52	36.419,22
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	420,24	351,54
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	24.966,35	34.181,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24.966,35	34.181,78
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.181,93	1.885,90
	IŠ VISO TURTO:		276.684,47	287.650,70

(tęsinys kitame puslapyje)

Kėdainių muzikos mokykla, 191015618, Didžioji g. 43, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	235.076,79	240.977,01
I	Iš valstybės biudžeto		194.820,28	199.811,73
II	Iš savivaldybės biudžeto		29.171,89	29.881,35
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		11.084,62	11.283,93
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		25.487,47	33.483,46
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25.487,47	33.483,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			36,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			36,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		19,36	36,59
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	173,50	251,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	23.421,35	33.159,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.873,26	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	16.120,21	13.190,23
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.120,21	13.190,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.929,98	4.393,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.190,23	8.796,97
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		276.684,47	287.650,70

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rūta Kutraitė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Krasadomskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių muzikos mokykla, 191015618, Didžioji g. 43, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436784
D/L: 2018-03-15 16:22:36

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.796,97	8.796,97	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4.393,26	4.393,26	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						13.190,23	13.190,23	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.929,98	2.929,98	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						16.120,21	16.120,21	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalteris
(vyr. buhalteris (buhalteris), jeigu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Rūta Kutraitė
(vardas ir pavardė)

Daiva Krasadomskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių muzikos mokykla, 191015618, Didžioji g. 43, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436784
D/L: 2018-03-15 16:22:36

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7.996,03	0,00	7.996,03	8.525,47	0,00	8.525,47
I	Iplaukos		781.773,69	0,00	781.773,69	776.438,64	0,00	776.438,64
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		663.009,59	0,00	663.009,59	657.852,83	0,00	657.852,83
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		36.490,00	0,00	36.490,00	40.900,00	0,00	40.900,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		622.536,33	0,00	622.536,33	610.587,11	0,00	610.587,11
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		72,00	0,00	72,00	710,00	0,00	710,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.911,26	0,00	3.911,26	5.655,72	0,00	5.655,72
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		58.011,54	0,00	58.011,54	58.949,11	0,00	58.949,11
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		58.879,30	0,00	58.879,30	59.636,70	0,00	59.636,70
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		1.873,26	0,00	1.873,26			
II	Pervestos lėšos		-59.951,50	0,00	-59.951,50	-59.115,32	0,00	-59.115,32
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-59.557,71	0,00	-59.557,71	-59.115,32	0,00	-59.115,32
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-393,79	0,00	-393,79			
III	Išmokos	P02	-713.826,16	0,00	-713.826,16	-708.797,85	0,00	-708.797,85
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-651.958,99	0,00	-651.958,99	-645.340,80	0,00	-645.340,80
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-14.819,46	0,00	-14.819,46	-16.376,81	0,00	-16.376,81
III.3	Komandiruočių		-504,75	0,00	-504,75	-1.415,71	0,00	-1.415,71
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.112,40	0,00	-1.112,40	-1.428,27	0,00	-1.428,27
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-8.277,08	0,00	-8.277,08			
III.7	Atsargų įsigijimo		-23.073,63	0,00	-23.073,63	-31.724,46	0,00	-31.724,46
III.8	Socialinių išmokų		-936,33	0,00	-936,33	-882,11	0,00	-882,11
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-13.143,52	0,00	-13.143,52	-11.629,69	0,00	-11.629,69
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Kėdainių muzikos mokykla, 191015618, Didžioji g. 43, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7.210,00	0,00	-7.210,00	-7.106,84	0,00	-7.106,84
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.210,00	0,00	-7.210,00	-7.106,84	0,00	-7.106,84
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	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		510,00	0,00	510,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		510,00	0,00	510,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		510,00	0,00	510,00			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.296,03	0,00	1.296,03	1.418,63	0,00	1.418,63
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.885,90		1.885,90	467,27		467,27
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.181,93		3.181,93	1.885,90		1.885,90

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rūta Kutraitė
(vardas ir pavardė)

Daiva Krasadomskienė
(vardas ir pavardė)

**KĖDAINIŲ MUZIKOS MOKYKLOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2017 METUS**

1. Bendroji dalis

1.1. Kėdainių muzikos mokykla (mokykla), Didžioji g. 43, Kėdainiai, įstaigos kodas 191015618, įsteigta 1995 m. rugpjūčio 01 d. Mokyklos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Mokyklos pagrindinė paskirtis – muzikinio, meninio ugdymo mokykla. Mokykla vykdo neformaliojo ugdymo funkcijas pagal valstybės funkcijos kodą 09.05.01.01.

1.2. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

1.3. Mokykla padalinių, bei filialų neturi.

1.4. Mokykla veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Mokyklos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), mokyklos apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama. (7 – ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių kaitimas ir klaidų taisymas“ 3 priedas, 5 priedas).

2.5. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai.

Nematerialiojo turto apskaita.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui mokykla taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos nematerialiojo turto apskaitos mokyklos tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 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.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalčiai nustatomi Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos mokyklos tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Tyrimo ir plėtros išlaidų mokykla neturi.

2.7. Mokykla biologinio turto neturi.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Mokyklos finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga turi tik trumpalaikio finansinio turto:

Per vienerius metus gautinos sumos;

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos mokyklos tvarkos apraše.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentų įstaiga neturi.

Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinių įsipareigojimų apskaita.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Mokyklos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;

mokėtinos socialinės išmokos;

pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.9. Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių įstaigoje nėra.

2.10. Atsargų apskaita.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Mokykla taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO).

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaitos ypatumai detalai aprašomi Atsargų apskaitos įstaigose tvarkos apraše.

2.11. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – mokykla iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas mokyklos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Mokyklos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, mokyklos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip mokyklos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Mokyklos apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai mokykla kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatomi Finansavimo sumų apskaitos mokyklos tvarkos apraše.

2.12. Atidėjinių apskaitos politika.

2.13. Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) mokykla neturi.

2.14. Apskaitos politika dėl informacijos grupavimo pagal segmentus;

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Mokykla tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – mokyklos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienuose mokyklos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Mokykla skiria šiuos segmentus: kultūros, švietimo, muzikos meno.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Mokyklos turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią mokyklos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

2.15. Mokykla mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai

Pajamos.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog mokykla gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai mokykla gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačių mokyklos gaunama ekonominė nauda. Mokyklos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra mokyklos gaunama ekonominė nauda. Jei mokykla yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra mokyklos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

2.17. Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų mokykla neturi.

2.18. Operacijų užsienio valiuta mokykla neturėjo.

2.19. Tarpusavio užskaitų atlikta nebuvo.

2.20. Finansinės rizikos valdymo principai.

Mokykloje yra parengtos Finansų kontrolės taisyklės.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas mokyklos direktorius.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą mokyklos vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą. Mokyklos direktorius pasirašo mokyklos finansines ataskaitas.

Aiškinamojo rašto pastabos:

3. Segmentai P02

(25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedas)

3.1. Nematerialus turtas P03

(13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas).

Mokykla turi visiškai nudėvėto nematerialiojo turto (buhalterinė programa) už 384,62 Eur., kuris dar naudojamas mokyklos veikloje.

Turto nuvertėjimo atvejų neužfiksuota.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas P04

(12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 445858,19 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 451911,74 Eur..

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto:

1. Scenos meno priemonės:

1.1 Muzikos instrumentai – 7210,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta :

1. Scenos meno priemonės:

1.1 Muzikos instrumentai – 1156,45 Eur.

Turto grupių pergrupavimai :

1.1 Asmeniniai kompiuteriai, kompiuterių išoriniai įrenginiai – nurašyta 1999,00 Eur,

1.2 Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai – nurašyta 992,24 Eur.,

1.3 Radijo ir televizijos, inf. ir ryšių tech.tinklų valdymo įrenginiai – nurašyta 521,03 Eur.,

1.4 Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas – nurašyta 1753,35 Eur..

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 251231,48 Eur.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 248115,95 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 194626,71 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 203795,79 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metais skaičiavimo metodą, pagal mokykloje patvirtintus turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus:

1. Blokiniai pastatai -75 m.

2. Kitos mašinos ir įrenginiai - 15 m.

3. Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo tel.ryšio įrenginiai –3 m.

4. Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga – 8 m.

5. Baldai ir biuro įranga - 7 m.

6. Asmeniniai kompiuteriai, kompiuterių išoriniai įrenginiai - 4 m.

7. Kopijavimo aparatai - 4 m.

8. Pianinai, rojalai, arfos - 15 m.

9. Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. - 8 m.

Valstybės turto mokykla neturi.

Turto nuvertėjimo atvejų neužfiksuota.

3.3. Atsargos P08

(8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas)

Atsargų likutis metų pradžioje – 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų – 6545,37 Eur.:

spec. programų lėšų 5591,37 Eur.,

pavediminių lėšų 708,95 Eur.,

savivaldybės biudžeto 59,82Eur.,

valstybės biudžeto 185,00 Eur.,

neatlygintinai gauta iš valstybės biudžeto 0,23 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus - 17032,79 Eur.:

spec. programų lėšų 12305,95 Eur.,

paramos lėšų 282,36 Eur.,

savivaldybės biudžeto vykdomų programų 12305,95 Eur.

iš spec. programų lėšų 14483,21 Eur., paramos lėšų 319,36 Eur., savivaldybės biudžeto 3940,18 Eur.,

neatlygintinai gautų iš fizinių asmenų 504,30 Eur.

Per ataskaitinį nurašyta atsargų – 23578,16 Eur.:

medžiagos panaudotos veikloje – 6545,37 Eur.

Ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Likutis metų pabaigoje – 105961,07 Eur.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai P09

(6 – ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas)

Išankstinių apmokėjimų sumą 420,24 Eur. sudaro :

Atostoginių kaupiniai darbuotojams 195,95 Eur., Sodrai 59,72 Eur.,

Atostoginiai už 2018 m. darbuotojams 126,12 Eur., Sodrai 38,44 Eur.

Energijos tiekimas UAB – 0,01 Eur.

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos P10

(17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas)

Per vienerius metus gautiną sumą 24966,35 Eur. sudaro:

Gautinos tėvų įnašų sumos už ugdymą – 1469,94 Eur.,

Gautinos tėvų įnašų sumos už paslaugas – 55,70 Eur.,

Sukaupti atostoginiai darbuotojams– 17939,28 Eur., socialinio draudimo įmoka – 5482,07 Eur.

2017 m. gruodžio mėn. moksleivių kelionės išlaidos – 19,36 Eur.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai P11

(17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas)

Likutį pavedimų sąskaitoje (parama)– 3181,93 Eur.

3.7. Finansavimo sumos P12

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius.

(20 – ojo VSFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 5 priedas)

3.8. Mokėtinos socialinės išmokos

Moksleivių kelionės išlaidos – 19,36 Eur.

3.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai P17

(17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas)

Tiekėjams mokėtinos sumos 173,50 Eur., iš jų:

Ryšių paslaugos: „Telia Lietuva AB“ – 51,51Eur., UAB „Tele 2“ - 24,84 Eur.

Šildymo paslauga AB „Panevėžio energija“ – 63,27 Eur.

Kitos paslaugos ”Lindstrom“ UAB – 28,27 Eur., AB Lietuvos paštas -5,61 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 23421,35 Eur.

Atostoginių kaupiniai (darbo užmokestis) – 17939,28 Eur.

Atostoginių kaupiniai (Sodra) – 5482,07 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, gauti tėvų išankstiniai mokėjimai už ugdymą - 1873,26 Eur.

3.10. Grynasis turtas P18

Grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis.

3.11. Kitos pajamos P21

(10 – ojo VSFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas)

Tėvų įnašai už ugdymą – 52322,52 Eur.

Tėvų įnašai už instrumentų nuomą – 4626,00 Eur.

Kopijavimo paslaugos – 649,23 Eur.

Už metalo laužą – 30,70 Eur.

Kitos paslaugos – 58,00 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos P02

Viso 714784,97 Eur.:

3.13. Su darbo santykiais susijusios išmokos P22

Patvirtinta 14 etatų ir 71,99 pedagoginės normos. Laisvų etatų nėra.

Metų pabaigoje įsiskolinimas:

Paskaičiuoti ir už registruoti apskaitoje sukaupiti atostoginiai. Per 2017 m. sukaupta 757 nepanaudotų atostogų kalendorinių dienų.

3.14. Darbo užmokestis ir socialinis draudimas P22

Viso 642152,39 Eur.:

MK lėšos – 36468,40 Eur.:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 27814,11 Eur.

Socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 8654,29 Eur.

Bendrosios dotacijos kompensacijos – 1000,00 Eur.:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 800,00 Eur.

Socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 200,00 Eur.

Savivaldybės lėšos – 604225,00 Eur.:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 462755,21 Eur.

Socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 141469,79 Eur.

Spec.programų lėšos – 458,99 Eur.:

Socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 458,99 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos 10325,53 Eur.:

Valstybės lėšos – 5026,68 Eur.

Savivaldybės lėšos – 742,92 Eur.

Spec.programų lėšos – 2514,59 Eur.

Pavediminės lėšos – 2041,34 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių 14779,46 Eur.:

Spec.programų lėšos:

Šildymo – 9678,34 Eur.,

Elektros energijos – 2457,93 Eur.,

Vandentiekio ir kanalizacijos – 518,08 Eur.,

Ryšių paslaugų - 1067,31 Eur.,

Atliekų tvarkymas – 1057,80 Eur.

Komandiruočių 504,75 Eur.:

Spec.programų lėšos – 504,75 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo 1112,40 Eur.:

Spec.programų lėšos – 1071,00 Eur.

Pavediminės lėšos – 41,40 Eur.

Paprastasis remontas ir eksploatavimas – 8277,08 Eur.

Spec.programų lėšos – 8277,08 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 23578,16 Eur.:

Valstybės lėšos – 185,23 Eur.

Savivaldybės lėšos – 4000,00 Eur.

Spec.programų lėšos – 17897,32 Eur.

Pavediminės lėšos – 1495,61 Eur.

Socialinių išmokų 419,10 Eur.:

Savivaldybės lėšos (moksleivių kelionės išlaidos) – 419,10 Eur.

Kitų paslaugų 13133,78 Eur.:

Valstybės lėšos – 1205,00 Eur.

Savivaldybės lėšos – 1200,00 Eur.

Spec.programų lėšos – 9182,26 Eur.

Pavediminės lėšos – 1546,52 Eur.

Kitos 502,32 Eur.

Savivaldybės lėšos – 500,00 Eur.

Spec.programų lėšos – 2,32 Eur.

3.15. Finansinės rizikos valdymas P24

Viso 25487,47 Eur.:

Tiekėjams mokėtina suma – 173,50 Eur.

Moksleivių kelionės išlaidos 19,36 Eur.

Atostoginių kaupiniai – 23421,35 Eur.

Išankstiniai tėvų įnašai už suteiktas paslaugas – 1873,26 Eur.

Direktorė

Rūta Kutraitė

Vyr.buhalterė

Daiva Krasadomskienė