

Patvirtinta
ID: -2147424724
D/L: 2019-03-26 16:24:00

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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		1.031.356,64	1.041.691,92
I	Nematerialusis turtas	P03	1.363,40	1.382,36
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.363,40	1.382,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.029.993,24	1.040.309,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		783.810,75	773.428,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19.383,60	19.755,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		36.073,67	42.966,31
II.6	Transporto priemonės		67.448,73	77.681,69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		28.011,20	27.157,59
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		95.265,29	99.319,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		130.564,72	92.229,33
I	Atsargos	P08	23.680,11	9.812,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		23.680,11	9.812,31
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	4.718,89	1.270,42
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	87.686,66	72.376,90
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			24,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87.684,81	71.679,67
III.6	Kitos gautinos sumos		1,85	672,84
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14.479,06	8.769,70
	IŠ VISO TURTO:		1.161.921,36	1.133.921,25

(tešinyis kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.058.472,43	1.051.284,18
I	Iš valstybės biudžeto		244.420,52	247.013,26
II	Iš savivaldybės biudžeto		804.124,79	794.168,98
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		506,48	884,36
IV	Iš kitų šaltinių		9.420,64	9.217,58
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		81.483,21	69.944,36
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81.483,21	69.944,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	5.708,28	12.177,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5.238,62	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	70.536,31	56.877,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			890,08
F	GRYNASIS TURTAS	P18	21.965,72	12.692,71
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		21.965,72	12.692,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9.273,01	269,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.692,71	12.422,88
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.161.921,36	1.133.921,25

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

(parašas)

Jūratė Pauliukienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Leimontienė
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam 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						12.422,88	12.422,88	
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		269,83	269,83	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						12.692,71	12.692,71	
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		9.273,01	9.273,01	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						21.965,72	21.965,72	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Jūratė Pauliukienė
(vardas ir pavardė)

Lina Leimontienė
(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8.206,19	0,00	8.206,19	-12.490,95	0,00	-12.490,95
I	Iplaukos		1.670.984,93	282,87	1.671.267,80	1.531.751,51	0,00	1.531.751,51
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.643.307,56	282,87	1.643.590,43	1.501.651,73	0,00	1.501.651,73
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.576.837,07	0,00	1.576.837,07	1.419.260,70	0,00	1.419.260,70
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		64.208,64	282,87	64.491,51	72.411,82	0,00	72.411,82
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					5.653,18	0,00	5.653,18
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.261,85	0,00	2.261,85	4.326,03	0,00	4.326,03
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		17.216,00	0,00	17.216,00	21.156,63	0,00	21.156,63
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		5.165,70	0,00	5.165,70	8.268,50	0,00	8.268,50
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		5.295,67	0,00	5.295,67	674,65	0,00	674,65
II	Pervestos lėšos		-12.393,54	0,00	-12.393,54	-8.923,35	0,00	-8.923,35
II.1	I valstybės biudžetą		-2,45	0,00	-2,45	-152,17	0,00	-152,17
II.2	I savivaldybių biudžetus		-10.487,28	0,00	-10.487,28	-8.771,18	0,00	-8.771,18
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-1.903,81	0,00	-1.903,81			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.650.385,20	-282,87	-1.650.668,07	-1.535.319,11	0,00	-1.535.319,11
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.018.080,03	0,00	-1.018.080,03	-860.102,69	0,00	-860.102,69
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-75.571,17	0,00	-75.571,17	-43.037,82	0,00	-43.037,82
III.3	Komandiruočių		-114.947,80	0,00	-114.947,80	-63.709,87	0,00	-63.709,87
III.4	Transporto		-11.457,31	0,00	-11.457,31	-16.470,45	0,00	-16.470,45
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.181,58	0,00	-3.181,58	-19.369,72	0,00	-19.369,72
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-10.019,00	0,00	-10.019,00	-99.761,00	0,00	-99.761,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-290.851,42	0,00	-290.851,42	-304.992,56	0,00	-304.992,56
III.8	Socialinių išmokų		-4.036,00	0,00	-4.036,00	-10.386,67	0,00	-10.386,67
III.9	Nuomos		-26.427,42	0,00	-26.427,42	-26.304,14	0,00	-26.304,14
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-89.818,69	-282,87	-90.101,56	-91.184,19	0,00	-91.184,19
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-5.994,78	0,00	-5.994,78			

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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		-3.596,83	0,00	-3.596,83	-91.881,68	0,00	-91.881,68
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.596,83	0,00	-3.596,83	-91.881,68	0,00	-91.881,68
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		1.100,00	0,00	1.100,00	90.809,00	0,00	90.809,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.100,00	0,00	1.100,00	90.809,00	0,00	90.809,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.100,00	0,00	1.100,00	90.809,00	0,00	90.809,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
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 dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5.709,36	0,00	5.709,36	-13.563,63	0,00	-13.563,63
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.769,70		8.769,70	22.333,33		22.333,33
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14.479,06		14.479,06	8.769,70		8.769,70

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

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Jūratė Pauliukienė
(vardas ir pavardė)

Lina Leimontienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.700.094,10	1.649.463,59
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.692.429,95	1.627.908,97
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.615.549,63	1.523.898,31
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		75.208,90	80.785,57
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		397,50	18.453,62
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.273,92	4.771,47
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.664,15	21.554,62
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.664,15	21.554,62
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.697.662,95	-1.649.193,76
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.024.261,84	-860.102,69
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-67.683,54	-45.913,55
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-72.632,52	-52.392,52
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-68.729,58	-63.709,87
V	TRANSPORTO		-31.695,88	-16.488,19
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.133,02	-19.369,72
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-9.018,74	-99.761,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-309.042,50	-363.510,30
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			-10.349,10
XI	NUOMOS		-27.527,34	-26.304,14
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-83.937,99	-91.292,68
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.431,15	269,83
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.872,53	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	7.085,54	134,88
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-213,01	-134,88
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-30,67	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9.273,01	269,83
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9.273,01	269,83
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Jūratė Pauliukienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Lina Leimontienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147424724
D/L: 2019-03-26 16:24:00

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Panevėžio Raimundo Sargūno sporto
gimnazija, 303283300 Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Liepų al. 2, Panevėžio m.,
Panevėžio m. sav.*

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
114	102

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:
-finansinės būklės;
-veiklos rezultatų
-pinigų srautų;
-grynojo turto pokyčių.
-aiškinamasis raštas

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos teikiamos eurais ir centais.

3 Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.
Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos patirtos po pirktu ar susikurto nematerialaus turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima nustatyti, kad patobulintas nematerialus turtas teikia ekonominę naudą, t.y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialus turtas pagal pobūdį priskiriamas grupei:
-programinė įranga ir jos licencijos

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, o ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo apskaičiavimo ir apskaitos politikos 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 pripažinimo kriterijus.
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias grupes:
-pastatai;
- mašinos ir įrenginiai;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas.

5 Biologinis turtas

Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija biologinio turto neturi.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitos metodai nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.
Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS.
Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Mokykla ilgalaikio finansinio turto neturi, o prie trumpalaikio priskiriama:
-per vienerius metus gautinos sumos (debitorinės skolos)
-pinigai ir jų ekvivalentai.

7 Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“
Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:
-medžiagos ir žaliavos
-ūkinis inventorių

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, bei kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
-finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti;
-finansavimo sumos iš valstybės ES lėšų nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti;

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada kai dėl įvykio praėjusių turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasizadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei iškeltas ieškinys ir 90% tikėtina, kad įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti patikimai suformuotas atidėjiny, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiksliai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomos turinio prieš viršenybės formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma ar finansinė nuoma priklauso ne nuo sutarties, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.
Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai kiek turto nuosavybės taikomos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

11 Segmentai

Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie šiuos pirminius segmentus:
-ekonomikos
-švietimo
-socialinės apsaugos
Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir sąnaudos priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti yra skiriami ir naudojami asignavimai. Jei turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos didžiausią įskaitos veiklos dalį apimančiam segmentui.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.
Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog VSS gaus su sandorių susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Patvirtinta
ID: -2147424724
D/L: 2019-03-26 16:24:00

2 Apskaitos politika

14 Snaudos

Snaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Snaudos“. Snaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.
Snaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždėbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos snaudomis tą patį laikotarpį kada buvo patirtos.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, tap pat pajamų ir snaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtakos		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.041.691,92			1.041.691,92
I	Nematerialusis turtas		1.382,36			1.382,36
I.1	Plėtos darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.382,36			1.382,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		1.040.309,56			1.040.309,56
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai		773.428,87			773.428,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19.755,12			19.755,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		42.966,31			42.966,31
II.6	Transporto priemonės		77.681,69			77.681,69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		27.157,59			27.157,59
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		99.319,98			99.319,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		92.229,33			92.229,33
I	Atsargos		9.812,31			9.812,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9.812,31			9.812,31
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		1.270,42			1.270,42
III	Per vienus metus gautinos sumos		72.376,90			72.376,90
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		24,39			24,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71.679,67			71.679,67
III.6	Kitos gautinos sumos		672,84			672,84
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8.769,70			8.769,70
	IŠ VISO TURTO		1.133.921,25			1.133.921,25
D	FINANSAVIMO SUMOS		1.051.284,18			1.051.284,18
I	Iš valstybės biudžeto		247.013,26			247.013,26
II	Iš savivaldybės biudžeto		794.168,98			794.168,98
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		884,36			884,36
IV	Iš kitų šaltinių		9.217,58			9.217,58
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		69.944,36			69.944,36
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		69.944,36			69.944,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikių atidėjiniai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų					0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		12.177,02			12.177,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		56.877,26			56.877,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		890,08			890,08
F	GRYNASIS TURTAS		12.692,71			12.692,71
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.692,71			12.692,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		269,83			269,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.422,88	0,00		12.422,88
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.133.921,25			1.133.921,25

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

(parašas)

Jūratė Pauliukienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Leimontienė
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.649.463,59			1.649.463,59
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.627.908,97			1.627.908,97
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.523.898,31			1.523.898,31
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		80.785,57			80.785,57
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.453,62			18.453,62
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.771,47			4.771,47
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.554,62			21.554,62
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21.554,62			21.554,62
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-1.649.193,76			-1.649.193,76
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-860.102,69			-860.102,69
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-45.913,55			-45.913,55
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-52.392,52			-52.392,52
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-63.709,87			-63.709,87
V	TRANSPORTO		-16.488,19			-16.488,19
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-19.369,72			-19.369,72
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-99.761,00			-99.761,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-363.510,30			-363.510,30
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-10.349,10			-10.349,10
XI	NUOMOS		-26.304,14			-26.304,14
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-91.292,68			-91.292,68
XIV	KITOS					0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		269,83			269,83
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00			0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		134,88			134,88
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-134,88			-134,88
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		269,83			269,83
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		269,83			269,83
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Pauliukienė
(vardas ir pavardė)

Lina Leimontienė
(vardas ir pavardė)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai		
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.697.662,95	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.024.261,84	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-67.683,54	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-72.632,52	
1.4	Komandiruočių									-68.729,58	
1.5	Transporto									-31.695,88	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-3.133,02	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-9.018,74	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-309.042,50	
1.10	Socialinių išmokų										
1.11	Nuomos									-27.527,34	
1.12	Finansavimo										
1.13	Kitų paslaugų									-83.937,99	
1.14	Kitos										
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai										
3.1	Išmokos									-1.650.668,07	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.018.080,03	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-75.571,17	
3.1.3	Komandiruočių									-114.947,80	
3.1.4	Transporto									-11.457,31	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-3.181,58	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-10.019,00	
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-290.851,42	
3.1.8	Socialinių išmokų									-4.036,00	
3.1.9	Nuomos									-26.427,42	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-90.101,56	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										
3.1.12	Kitos išmokos									-5.994,78	

Patvirtinta
-2147424724
2019-03-26 16:24:00

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso
1	2	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.697.662,95
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.024.261,84
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-67.683,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-72.632,52
1.4	Komandiruočių	-68.729,58
1.5	Transporto	-31.695,88
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-3.133,02
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-9.018,74
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-309.042,50
1.10	Socialinių išmokų	
1.11	Nuomos	-27.527,34
1.12	Finansavimo	
1.13	Kitų paslaugų	-83.937,99
1.14	Kitos	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	
3.1	Išmokos	-1.650.668,07
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.018.080,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-75.571,17
3.1.3	Komandiruočių	-114.947,80
3.1.4	Transporto	-11.457,31
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3.181,58
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-10.019,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-290.851,42
3.1.8	Socialinių išmokų	-4.036,00
3.1.9	Nuomos	-26.427,42
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-90.101,56
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	
3.1.12	Kitos išmokos	-5.994,78

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai		
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-4.727,20					-1.632.270,42	-12.196,14
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-4.727,20					-855.375,49	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-45.913,55	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-52.392,52	
1.4	Komandiruočių									-63.709,87	
1.5	Transporto									-16.488,19	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-19.369,72	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-99.761,00	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-361.663,26	-1.847,04
1.10	Socialinių išmokų										-10.349,10
1.11	Nuomos									-26.304,14	
1.12	Finansavimo										
1.13	Kitų paslaugų									-91.292,68	
1.14	Kitos										
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai										
3.1	Išmokos				-4.727,20					-1.518.358,20	-12.233,71
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-4.727,20					-855.375,49	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-43.037,82	
3.1.3	Komandiruočių									-63.709,87	
3.1.4	Transporto									-16.470,45	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-19.369,72	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-99.761,00	
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-303.145,52	-1.847,04
3.1.8	Socialinių išmokų										-10.386,67
3.1.9	Nuomos									-26.304,14	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-91.184,19	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										
3.1.12	Kitos išmokos										

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147424724
2019-03-26 16:24:00

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso
1	2	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.649.193,76
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-860.102,69
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-45.913,55
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-52.392,52
1.4	Komandiruočių	-63.709,87
1.5	Transporto	-16.488,19
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-19.369,72
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-99.761,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-363.510,30
1.10	Socialinių išmokų	-10.349,10
1.11	Nuomos	-26.304,14
1.12	Finansavimo	
1.13	Kitų paslaugų	-91.292,68
1.14	Kitos	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	
3.1	Išmokos	-1.535.319,11
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-860.102,69
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-43.037,82
3.1.3	Komandiruočių	-63.709,87
3.1.4	Transporto	-16.470,45
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-19.369,72
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-99.761,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-304.992,56
3.1.8	Socialinių išmokų	-10.386,67
3.1.9	Nuomos	-26.304,14
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-91.184,19
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	
3.1.12	Kitos išmokos	

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.012,81	1.012,81

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.607,81				
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		300,00				
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		300,00				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį						
3.1	Parduoto						
3.2	Perduoto						
3.3	Nurašyto						
4	Pergrupavimai (+/-)						
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai						
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		2.907,81				
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.225,45		X		X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-318,96		X		X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X
10.1	Parduoto	X			X		X
10.2	Perduoto	X			X		X
10.3	Nurašyto	X			X		X
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.544,41		X		X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma						
18.1	Parduoto						
18.2	Perduoto						
18.3	Nurašyto						
19	Pergrupavimai (+/-)						
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)						
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1.363,40				
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.382,36				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
		Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2.607,81
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį			300,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			300,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			2.907,81
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.225,45
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		-318,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-1.544,41
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma			
18.1	Parduoto			
18.2	Perduoto			
18.3	Nurašyto			
19	Pergrupavimai (+/-)			
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)			
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)			1.363,40
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			1.382,36

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:	150.232,26	128.805,40
Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:		
Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:		
Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:		
Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:		
Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:		
Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:		

Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija, 303283300 Liepų al. 2, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1	Žemė		X	X	X	X
2	Kilnojamosios kultūros vertybės					
3	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X	0,00	0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.115.578,67	43.794,68		93.359,19	91.436,90
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		71.225,56					
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		71.225,56					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		71.225,56	1.115.578,67	43.794,68		93.359,19	91.436,90
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-342.149,80	-24.039,56		-50.392,88	-13.755,21
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-46.069,48					
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-703,60	-14.070,60	-371,52		-6.892,64	-10.232,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X						
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X						
10.3	Nurašyto	X						
11	Pergrupavimai (+/-)	X						
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-46.773,08	-356.220,40	-24.411,08		-57.285,52	-23.988,17
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X						
18.1	Parduoto	X						
18.2	Perduoto	X						
18.3	Nurašyto	X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X						
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X						
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		24.452,48	759.358,27	19.383,60		36.073,67	67.448,73
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			773.428,87	19.755,12		42.966,31	77.681,69

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Įsankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		113.493,52		152.730,53			1.610.393,49
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		8.826,95		20.671,60			100.724,11
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		8.826,95		4.039,06			12.866,01
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				16.632,54			87.858,10
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-3.612,57		-2.857,92			-6.470,49
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto		-1.506,77		-1.640,76			-3.147,53
3.3	Nurašyto		-2.105,80		-1.217,16			-3.322,96
4	Pergrupavimai (+/-)				4.893,58			4.893,58
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		118.707,90		175.437,79			1.709.540,69
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-86.335,93	X	-53.410,55	X	X	-570.083,93
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*			X		X	X	-46.069,48
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-7.973,34	X	-27.119,92	X	X	-67.364,58
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		3.612,57	X	357,97	X	X	3.970,54
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto		1.506,77	X		X	X	1.506,77
10.3	Nurašyto		2.105,80	X	357,97	X	X	2.463,77
11	Pergrupavimai (+/-)			X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-90.696,70	X	-80.172,50	X	X	-679.547,45
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				
18.1	Parduoto			X				
18.2	Perduoto			X				
18.3	Nurašyto			X				
19	Pergrupavimai (+/-)			X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai			X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)			X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		28.011,20		95.265,29			1.029.993,24
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		27.157,59		99.319,98			1.040.309,56

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	0,00	0,00

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartį perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	49.461,17	192.557,00
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		173.477,00
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		1.632,00
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	49.461,17	17.448,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamiečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	949,99	
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	949,99	
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	50.411,16	192.557,00

P8 Atsargos

ATARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.812,31				
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		339.275,57				
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		339.170,30				
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		105,27				
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-325.302,50				
3.1	Parduota						
3.2	Perleista (paskirstyta)						
3.3	Sunaudota veikloje		-325.302,50				
3.4	Kiti nurašymai						
4	Pergrupavimai (+/-)		-105,27				
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai						
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		23.680,11				
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)						
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį						
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma						
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)						
11.1	Parduota						
11.2	Perleista (paskirstyta)						
11.3	Sunaudota veikloje						
11.4	Kiti nurašymai						
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)						
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai						
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)						
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		23.680,11				
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		9.812,31				

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.812,31
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		339.275,57
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		339.170,30
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		105,27
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-325.302,50
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-325.302,50
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		-105,27
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		23.680,11
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		23.680,11
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		9.812,31

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	4.718,89	1.270,42
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	1.077,82	
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.641,07	1.270,42
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4.718,89	1.270,42

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
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)	87.686,66	87.686,66	0,00	72.376,90	72.363,85	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas				24,39	11,34	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				24,39	11,34	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
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	87.684,81	87.684,81		71.679,67	71.679,67	
1.5.1	Iš biudžeto	86.973,44	86.973,44		71.679,67	71.679,67	
1.5.2	Kitos	711,37	711,37				
1.6	Kitos gautinos sumos	1,85	1,85		672,84	672,84	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	87.686,66	87.686,66	0,00	72.376,90	72.363,85	

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	14.479,06		8.769,70	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	14.479,06		8.769,70	
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)	14.479,06		8.769,70	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

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					Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	247.013,26	1.577.937,07	4.698,01	16.397,27			-1.601.622,64		-2,45		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	244.945,80	38.598,06	282.043,16	16.397,27			-338.639,14		-2,45		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.067,46	1.539.339,01	-277.345,15				-1.262.983,50				
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	794.168,98	64.491,54	0,00	25.456,08			-75.208,90		-4.782,91		
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	794.168,98		33.251,86	25.456,08			-48.752,13				
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		64.491,54	-33.251,86				-26.456,77		-4.782,91		
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)	884,36			19,62			-397,50				
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	884,36			19,62			-397,50				
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti											
4	Iš kitų šaltinių	9.217,58	1.353,81	80,37	133,17			-1.364,29				
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.013,41		-2.427,98	133,17			-1.354,29				
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.204,17	1.353,81	2.508,35				-10,00				
5	Iš viso finansavimo sumų	1.051.284,18	1.643.782,42	4.778,38	42.006,14			-1.678.593,33		-4.785,36		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147424724
2019-03-26 16:24:00

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	244.420,52
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	243.342,70
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.077,82
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	804.124,79
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	804.124,79
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
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)	506,48
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	506,48
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	
4	Iš kitų šaltinių	9.420,64
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.364,31
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.056,33
5	Iš viso finansavimo sumų	1.058.472,43

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		247.013,26	247.013,26		244.420,52	244.420,52
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		794.168,98	794.168,98		804.124,79	804.124,79
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)		884,36	884,36		506,48	506,48
4	Iš kitų šaltinių		9.217,58	9.217,58		9.420,64	9.420,64
5	Iš viso		1.051.284,18	1.051.284,18		1.058.472,43	1.058.472,43

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.238,62	5.238,62				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	5.708,28	1.205,97		12.177,02	1.436,66	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	70.536,31	7.858,81		56.877,26	13.287,86	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	70.536,31	7.858,81		56.877,26	13.287,86	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				890,08		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos				890,08		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	81.483,21	14.303,40	0,00	69.944,36	14.724,52	

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.664,15	21.554,62
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**	7.664,15	21.554,62
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.664,15	21.554,62

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	7.085,54	134,88
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	2.381,96	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	4.490,57	
1.6	Kitos	213,01	134,88
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-213,01	-134,88
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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	6.872,53	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-786.659,20	-658.160,49	-237.602,64	-197.215,00	113	115
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)		-3.613,08		-1.114,12		3
3	Iš viso	-786.659,20	-661.773,57	-237.602,64	-198.329,12	113	118

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	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	-30,67	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5,34	
2.3	Palūkanų sąnaudos	-25,33	
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-30,67	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	69.944,36	81.483,21
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	69.944,36	81.483,21

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2019 m. kovo 15 d.

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija, kodas 30328300, pelno nesiekianti savivaldybės biudžetinė įstaiga, asignavimų valdytojas. adresas: Liepų alėja 2, Panevėžys.

Gimnazija užsiima bendrojo lavinimo, sportinio ir rekreacinio švietimo, apgyvendinimo ir mokinių maitinimo veikla.

Gimnazija finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigai finansuoti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Gimnazija, įgyvendindama savo programą ir vykdydama jai pavestus uždavinius, be ugdymo veiklos yra numačiusi kitas veiklas, kurios leidžia gauti papildomų pajamų išlaidoms apmokėti ir kitiems įstaigos poreikiams. Gimnazija gauna pajamų už negyvenamųjų patalpų nuomą ir darbuotojų maitinimo antkainio, kurios naudojamos ir įtraukiamos į apskaitą Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Gaunamos pajamos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.

1.2 Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų paskutinės dienos duomenis.

1.3 Informacija, apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Gimnazija neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 114 .

1.5. Svarbiausios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą.

Tolesnę veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

--

2.1. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme. Mokykloje buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, kitais teisės aktais.

Gimnazijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas gimnazijos direktoriaus įsakymu. Gimnazijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Finansinių ataskaitų formos reglamentuotos: 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 3-ajame VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 4-ajame VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, 5-ajame VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“, 6-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“.

Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais. Finansinių ataskaitų valiuta - Eurai.

2.1 .Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 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 pripažinti nustatytus kriterijus.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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.

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 amortizacijos normatyvai tvirtinami gimnazijos direktoriaus įsakymu, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais viešojo sektoriaus subjektams.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per visą jo naudingo tarnavimo laiką. 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.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė lygi nuliui.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei 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 finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taip, kad ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė būtų nuosekliai paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus mokyklos direktoriaus įsakymu. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. 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. Nusidėvėjimas neskaičiuojamas bibliotekų fondams.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Detaliau ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka aprašyta Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

2.3. Biologinis turtas

Biologinio turto gimnazija neturi.

2.4. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas gali būti ilgalaikis arba trumpalaikis. Ilgalaikio finansinio turto gimnazijos neturi, tik trumpalaikį. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) ir pinigai.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

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 poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Gimnazija turi tik trumpalaikius įsipareigojimus.

Detaliau įsipareigojimų apskaitos ypatumai aprašyti Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

2.5. Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

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

Detaliau atsargų apskaita aprašyta Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

2.6. Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – mokyklos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas mokyklos išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Valstybės ir savivaldybių biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas. Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, bet yra tenkinami finansavimo sumų pripažinimo kriterijai, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodomos finansinės būklės ataskaitoje prie sukauptų gautinų sumų.

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

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti;

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 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.

Gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinyje finansavimo sumos parodomos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį.

Detaliau finansavimo sumų apskaitos tvarka aprašyta Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

2.7. Atidėjiniai

Atidėjinių gimnazija neturi.

2.8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) gimnazija neturi.

2.9. Segmentai

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

Gimnazijos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie šiuos pirminius segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas.

Turtas, finansavimo sumos, išpareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Finansinių ataskaitų rinkinyje informacija apie segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS nuostatus, pateikiant kiekvieno įstaigos veiklos segmento sąnaudas ir pinigų srautus.

2.10. Mokesčiai ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų gimnazija neturi.

2.11. Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

Gimnazijos kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos vykdant nepagrindinę veiklą. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos veiklos rezultatų ataskaitoje tą laikotarpį, kai yra uždirbamos, tai yra kurį suteikiamos viešosios paslaugos, parduodamos prekės, nepriklausomai nuo to kada gaunami pinigai.

Detaliau pajamų apskaitos tvarka aprašyta Pajamų apskaitos tvarkos apraše.

2.12. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos vykdant ūkinės operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

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.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos atsižvelgiant į jų pobūdį (t. y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

Detaliau sąnaudų apskaitos tvarka aprašyta Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

2.13. Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų gimnazija neturi.

2.14. Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta gimnazija neturi.

2.15. Straipsnių tarpusavio užskaitos

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

2.16. Kiti apskaitos principai

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę, yra vadovaujama šiais principais:

subjekto;

veiklos tęstinumo;

periodiškumo;

pastovumo;

piniginio mato;

kaupimo;

palyginimo;

atsargumo;

neutralumo;

turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Gimnazijos sąskaitų plano sąskaitose taikant mokyklos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

III SKYRIUS PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaita

3.1.1. Pastaba Nr.1(P03) Nematerialusis turtas.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS priede Nr.1.

Per finansinius metus mokyklos nematerialiojo turto nurašymo ir nuvertėjimo nebuvo. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1363,40Eur. Mokykloje nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 1012,81 eur. Per 2018 metus neatlygintinai gavo nematerialaus ilgalaikio turto už 300,00Eur.

3.1.2. Pastaba Nr.2 (P04) Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS priede Nr.1.

2018 metais buvo nemokamai gauta materialiojo turto už 87858,10Eur. Iš Panevėžio kūno kultūros ir sporto centro (savivaldybės biudžeto lėšų) 71225,56Eur gyvenamųjų namų, nusidėvėjimo suma 46069,48Eur. Iš Senvagės progimnazijos kito ilgalaikio materialiojo turto už 16632,52Eur (16375,72Eur valstybės biudžeto lėšų, 69,07Eur kitų šaltinių lėšų).

Pirkta už 12866,01Eur.

Į bibliotekų fondus buvo perkelta trumpalaikio turto už 4893,58Eur

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

Mokykloje ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 150232,26Eur.

3.1.3. Pastaba Nr.3 (P08) Atsargos.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 8-ojo VSAFAS priede Nr.1.

Atsargų likutis 2018-12-31 buvo 23680,11Eur.

2018 metais medžiagų įsigyta už 339170,30Eur, sunaudota veikloje už 325302,50Eur.

Nemokamai gauta 105,27Eur.

3.1.4. Pastaba Nr. 4 (P10) Gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS priede Nr.7.

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 87686,66 eurų.

3.1.5. Pastaba Nr.5 (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS priede Nr.8.

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 14479,06 eurų.

Likutį sudaro paramos lėšos, gautos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą bei pajamos iš kitų viešojo sektoriaus įstaigų.

3.1.6. Pastaba Nr.6 (P12) Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede Nr.4.

Neatlygintinai gautas turtas: 16397,27Eur. iš valstybės biudžeto, 25456,08Eur iš savivaldybės biudžeto, 19,62Eur iš ES, 133,17Eur iš kitų šaltinių.

Pergrupuota į bibliotekų fondus iš valstybės biudžeto lėšų 4698,0Eur, iš kitų šaltinių 80,37Eur.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS priede Nr.5.

3.1.7. Pastaba Nr.7 (P17) Trumpalaikės mokėtinų sumos.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS priede Nr.12.

2018 metų gruodžio 31 d. gimnazija turėjo 81483,21Eur trumpalaikių įsipareigojimų:

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 5238,62Eur;

tiekėjams mokėtinų sumos 5708,28Eur;

sukauptos mokėtinų sumos 70536,3Eur.

3.1.8 Pastaba Nr. 8 (P18) Grynasis turtas.

Informacija apie grynojo turto pokytį pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis“ priede Nr.1.

Grynojo turto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. yra 21965,72Eur. Ankstesnių metų grynasis perviršis 12692,71Eur., 2018 metų perviršis 9273,01 eurų.

3.2. Veiklos rezultatų ataskaita

3.2.1 Pastaba Nr.13 (P21) Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos 10-ojo VSAFAS priede Nr.1.

Gimnazija pagrindinės veiklos kitų pajamų gavo 7644,15Eur, tai valgyklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos pateiktos 10-ojo VSAFAS priede Nr.2.

Kitos veiklos pajamų – patalpų nuomos pajamų 2381,96Eur, pajamų už metalo laužą 213,01Eur, pajamų už Senvagės progimnazijos vaikų maitinimą 4490,57Eur.

3.2.2. Pastaba Nr. 14 (P22) Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

darbo užmokesčio sąnaudos – 786659,20Eur.

socialinio draudimo sąnaudos – 237602,64Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 164159,15Eur ryšium su etatu padidėjimu bei darbo užmokesčio skaičiavimo metodikos pasikeitimu.

3.2.3. Pastaba Nr. 15 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos pajamos (finansavimo pajamos) 1692429,95Eur, iš jų:

1615549,63Eur iš valstybės biudžeto;

75208,90Eur iš savivaldybės biudžeto;

397,50Eur iš ES;

1273,92Eur iš kitų finansavimo šaltinių.

Pagrindinės veiklos sąnaudos 1697662,95Eur, iš jų:

1024261,84Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;

67683,54Eur nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	46838,58
2.	Elektros energijos	17220,96
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4486,70

4.	Ryšiu paslaugų	1377,84
5.	Kitų komunalinių paslaugų	2608,70
	IŠ VISO:	72632,52

Komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo 20240,00Eur.

68729,58Eur komandiruočių sąnaudos;
31695,88Eur transporto sąnaudos;
3133,02Eur kvalifikacijos kėlimo;
9018,74Eur paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
309042,50Eur sunaudotų atsargų savikaina;
27527,34Eur nuomos sąnaudų;
83937,99Eur kitų paslaugų.
30,67Eur. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (baudų sąnaudos).

Gimnazija, sudarydama aiškinamąjį raštą, pateikė visas pastabas, kurios yra privalomos pagal 6-ojo VSAFAS ir kitų VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabų neteikė, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nebuvo, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Direktorius

Jūratė Pauliukienė

Vyr. buhalterė

Lina Leimontienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija 303283300, Liepų al. 2, Panevėžys LT-35141
Dokumento pavadinimas (antraštė)	FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS (R.SARGŪNO SPORTO GIMNAZIJA)
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-04-01 Nr. SD-161
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Lina Leimontienė, Vyriausioji buhalterė
Sertifikatas išduotas	LINA, LEIMONTIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-04-01 09:35:16 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-04-01 09:40:46 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-02-19 17:33:50 – 2024-02-18 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jūratė Pauliukienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	JŪRATĖ, PAULIUKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-04-01 14:34:47 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-04-01 14:40:17 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-07-14 16:04:16 – 2023-07-13 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, i.k.288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:11:04 iki 2021-12-26 14:11:04
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.4.34
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo „Priskirtos bylos (tomo) indeksas“ turi būti nurodytas Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-01 14:44:30)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2019-04-01 14:44:30 Dokumentų valdymo sistema Avilys