

MARIJAMPOLĖS SŪDUVOS GIMNAZIJA

Įstaigos kodas 300594972, Marijampolė, R.Juknevičiaus g. 32

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-20 Nr.15-13

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1679970,90	1717975,26
I.	Nematerialusis turtas	P 1	215,77	289,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		215,77	289,75
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 2	1679755,13	1717685,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1433420,94	1463919,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		221788,63	231572,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11217,69	3182,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11807,52	17171,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1520,35	1839,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P 3		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P 3		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		110985,58	101745,55
I.	Atsargos	P 4	169,56	94,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		169,56	94,25
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	P 5	243,98	136,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 6	105255,63	96772,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		54,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		105201,63	96772,86
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 7	5316,41	4741,73
	IŠ VISO TURTO:		1790956,48	1819720,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 8	1667632,76	1713604,79
I.	Iš valstybės biudžeto		370415,09	384967,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		567209,39	580880,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		724691,87	743747,84

IV.	Iš kitų šaltinių		5316,41	4008,32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		105456,77	96909,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 9	105456,77	96909,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpal. 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		288,85	6243,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			129,44
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		105167,92	90536,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P 10	17866,95	9206,45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17866,95	9206,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8660,50	1124,13
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9206,45	8082,32
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1790956,48	1819720,81

Direktorius



Alvydas Zdanys

Vyr. buhalterė



Gitana Andriukaitienė

MARIJAMPOLĖS SŪDUVOS GIMNAZIJA

Istaigos kodas 300594972, Marijampolė, R.Juknevičiaus g.32

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-20 Nr.15-14

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P 11	1669891,06	1660937,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1629469,09	1625079,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1235108,23	1248982,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		363575,33	335730,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20002,69	29603,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10782,84	10762,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40421,97	35858,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40421,97	35858,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P 12	-1661230,48	-1659813,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1395236,98	-1356059,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-49320,11	-53103,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-49723,11	-45993,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-827,46	-8504,25
V.	TRANSPORTO		-1429,80	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2376,67	-2759,13
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-72079,67	-89828,32
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-90236,68	-103565,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P 13	8660,58	1124,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P 14		
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			312,98
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-312,98
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P 15	-0,08	-0,07
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		8660,50	1124,13
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8660,50	1124,13
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Alvydas Zdanys

Vvr.buhalterė



Gitana Andriukaitienė

MARIJAMPOLĖS SŪDUVOS GIMNAZIJA

Istaigos kodas 300594972, Marijampolė, R. Juknevičiaus g. 32

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

2019-02-20 Nr. 15-15

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		9458,61		9458,61	-2102,29		-2102,29
I.	Išplaukos	P 16	1629867,14		1629867,14	1607214,38		1607214,38
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1571729,97		1571729,97	1554624,76		1554624,76
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		1203953,76		1203953,76	1228162,56		1228162,56
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		355476,88		355476,88	312014,00		312014,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4300,00		4300,00	8600,00		8600,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		7999,33		7999,33	5848,20		5848,20
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		40708,07		40708,07	35837,58		35837,58
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		17429,10		17429,10	16752,04		16752,04
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos	P 17	-17429,10		-17429,10	-16752,04		-16752,04
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-17429,10		-17429,10	-16752,04		-16752,04
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	P 18	-1602979,81		-1602979,81	-1592564,63		-1592564,63
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1380735,44		-1380735,44	-1352852,12		-1352852,12
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-55689,15		-55689,15	-39750,21		-39750,21
III.3.	Komandiruočių		-827,46		-827,46	-8504,25		-8504,25
III.4.	Transporto		-1429,80		-1429,80			
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-2376,67		-2376,67	-2759,13		-2759,13
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		-71577,85		-71577,85	-85240,23		-85240,23
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-90343,44		-90343,44	-103458,62		-103458,62
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos				0	-0,07		-0,07
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	P 19	-11483,55		-11483,55	-3099,00		-3099,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-11483,55		-11483,55	-3099,00		-3099,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2600,00		2600,00	3099,00		3099,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

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
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		2600,00		2600,00	3099,00		3099,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1600,00		1600,00	3000,00		3000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1000,00		1000,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					99,00		99,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	P 20	574,68		574,68	-2102,29		-2102,29
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4741,73		4741,73	6844,02		6844,02
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5316,41		5316,41	4741,73		4741,73

Direktorius



Alvydas Zdanys

Vyr.buhalterė



Gitana Andriukaitienė

MARIJAMPOLĖS SŪDUVOS GIMNAZIJA

Įstaigos kodas 300594972, Marijampolė, R. Juknevičiaus g.32

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

2019-02-20 Nr.15-16

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						8082,32	8082,32	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x			x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x			x			x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1124,13	1124,13	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						9206,45	9206,45	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x			x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x			x			x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		8660,50	8660,50	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						17866,95	17866,95	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius



Alvydas Zdanys

Vyr.buhalterė



Gitana Andriukaitienė

MARIJAMPOLĖS SŪDUVOS GIMNAZIJA
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2019-02-20 Nr.15-17
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės Sūduvos gimnazija, įregistruota juridinių asmenų registre 2006 m. rugsėjo 1 d., rejestro Nr.113884. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybės taryba. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis ugdymas; valstybės funkcijų klasifikacijos kodas – 09.02.02.01. Kita veikla skirstoma pagal valstybės funkcijas: 09.06.01.01. (papildomos švietimo paslaugos) ir 10.04.01.40. (kitos socialinės paramos išmokos).

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Gimnazijos buveinės adresas: R.Juknevičiaus g. 32, LT-68208 Marijampolė. Įstaigos kodas - 300594972.

Marijampolės Sūduvos gimnazija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Marijampolės savivaldybės biudžeto. Finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 biudžetinius metus, pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

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

Marijampolės Sūduvos gimnazijoje per 2018 metus vidutiniškai dirbo 98 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme.

Gimnazijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2009 m. gruodžio 24 d. gimnazijos direktoriaus įsakymu Nr .V-69.

Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „FINAS“, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS reikalavimus.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, taip pat užstatyto turto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, turto kuris nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka viešojo sektoriaus subjekto nematerialiojo turto pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti gimnazijos direktoriaus įsakymu. Įstaiga turi ilgalaikio nematerialiojo turto grupes: programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas.

Gimnazijoje yra šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas.

1 lentelė Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas pagal grupes

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
I.	Nematerialusis turtas	
1.1.	Programinė įranga, jos licencijos	1
1.2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto gimnazijos tvarkos apraše. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus gimnazijos direktoriaus įsakymu.

Nurašant turta, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Įstaigoje patvirtinta ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė - 0,29 EUR. (2009-12-24 įsakymu Nr. V-66 patvirtinta – 1,00 Lt.; 2014-12-30 įsakymu Nr. V-142 „Dėl euro įvedimo ir lito perskaičiavimo į eurą“ perskaičiuota eurai).

Gimnazijoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas.

2 lentelė Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas pagal grupes

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	<i>Pastatai</i>	
1.1.	Blokinis pastatas (kapitalinis mūrinis)	90
2.	<i>Infrastruktūros ir kiti statiniai</i>	
2.1.	Kiti statiniai	25
3.	<i>Mašinos ir įrengimai</i>	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrengimai	10
3.2.	Apsaugos įranga	7
3.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.4.	Kitos mašinos ir įrengimai	4
4.	<i>Transporto priemonės</i>	
4.1.	Lengvieji automobiliai	5
5.	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
5.1.	Baldai	10
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
5.4.	Kita biuro įranga	5
6	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	
6.1.	Scenos meno priemonės	7
6.2.	Muzikos instrumentai	20
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4
6.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
6.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka viešojo sektoriaus subjekto atsargų pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais gimnazijoje apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai - pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumų standartas nustato finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės, valstybės biudžeto, ES ir kitų šaltinių gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus, kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami išigijimo savikaina, vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – išigijimo savikaina.

Pajamų standartas nustato viešojo sektoriaus subjekto pajamų, pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje, grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Sąnaudų standartas nustato viešojo sektoriaus subjekto sąnaudų pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje, grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

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 patirtos.

Segmentai. Gimnazija finansinėse ataskaitose pateikia informaciją pagal segmentus priklausomai nuo atliekamų valstybės funkcijų (gimnazijos valstybės funkcija – švietimas). Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ištekliai.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo standartas nurodo, kaip viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje turi būti registruojamas apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas bei klaidų taisymas ir kokia informacija apie apskaitos politikos bei apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymą turi būti pateikiama finansinėse ataskaitose.

Ūkinių operacijų įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės (7788,12 EUR.).

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija atitinka gimnazijos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

P1. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas lyginant su visu įstaigos turimu ilgalaikiu turtu sudaro 0,02 %.

Per 2018 m. įstaiga ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 74,47 % dėl nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialaus turto.

Įstaigoje yra 8 vienetai visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialaus turto. Jo įsigijimo savikaina – 2952,45 EUR.

Gimnazijos nebalansinėje sąskaitoje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“ apskaitomas valstybės nematerialusis turtas gautas panaudos teise – 105,17 EUR.,

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. (1 priedas).

P2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas lyginant su visu įstaigos ilgalaikiu turtu sudaro 99,98 %.

Gimnazija neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Žemės vertė – 702073,97 EUR., ja gimnazija naudojasi pagal panaudą. Žemė apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“.

Įstaigoje yra 322 vienetai visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto. Jo įsigijimo savikaina – 210880,48 EUR.

Gimnazijoje didžiausią dalį turimo ilgalaikio materialiojo turto sudaro pastatai – 85,33 %;

Per 2018 m. įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 11483,93 EUR. (kitos mašinos ir įrengimai ir kompiuterinė įranga).

Gavus steigėjo leidimą 2018-10-05 Marijampolės „Šaltinio“ progimnazijai buvo perduota kepimo krosnis EŠ-2K valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise (įsigijimo savikaina – 1436,81 EUR., likutinė vertė – 167,80 EUR.).

Gimnazijos nebalansinėje sąskaitoje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“ apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, jo vertė – 8937,18 EUR., iš jų:

- valstybės IMT gautas panaudos teise – 4398,29 EUR.,
- Švietimo aprūpinimo centro IMT gautas panaudos teise – 4538,89 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nežymiai (2,21 %) dėl turto amortizacijos.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2018 m. (2 priedas).

P3. Ilgalaikio finansinio, biologinio turto įstaiga neturi.

P4. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą.

Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Trumpalaikis turtas, kontrolės tikslais gimnazijoje apskaitomas nebalansinėse sąskaitose, jo vertė – 483688,63 EUR., iš jų:

- Įstaigos trumpalaikis turtas – 48368,06 EUR., apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventorių“

- Valstybės trumpalaikis turtas gautas panaudos teise – 105,17 EUR., apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“.

- Įstaigoje naudojamas turtas – 215,40 EUR., apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje „Saugoti priimtas turtas“.

- Trumpalaikės gautinos sumos – 3069,97 EUR., apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje „Neapibrėžtasis turtas“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis įstaigoje - 169,56 EUR.

Pateikiame formą apie atsargų vertės pasikeitimą per 2018 m. (3 priedas).

P5. Išankstinių apmokėjimų įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį – 243,98 EUR. pagal išankstines sąskaitas apmokėta už leidinių prenumeratą.

3 lentelė. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	243,98	136,71
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	243,98	136,71
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		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	243,98	136,71

P6. Per vienus metus gautinos sumos – 105255,63 EUR. (įstaigos kreditinis įsiskolinimas ir darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai).

Per vienus metus gautinos sumos 2018 m. lyginant su 2017 m. padidėjo nežymiai - 8,77 % (dėl padidėjusių darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupinių).

Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 105167,92 EUR., iš jų:

- Valstybės lėšos – 102101,34EUR.;
- Savivaldybės lėšos – 3066,58 EUR.

4 lentelė. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš 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)	105255,63	105201,63	54,00	96772,86	96772,86	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	54,00		54,00			
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	54,00		54,00			

1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	105201,63	105201,63		96772,86	96772,86	
1.5.1.	Iš biudžeto	105201,63	105201,63		96772,86	96772,86	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	105255,63	105201,63	54,00	96772,86	96772,86	

P7. Pinigai ir jų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai - gimnazijos gautos paramos lėšos.

Pinigai banko sąskaitoje ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nežymiai - 574,68 EUR.

5 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
1.1.	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)				
2.1.	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)	5316,41		4741,73	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	5316,41		4741,73	
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)	5316,41		4741,73	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P8. Finansavimo sumas sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė, gautos ir nepanaudotos pinigines lėšas, gautinos finansavimo sumos.

Didžiausią dalį finansavimo sumų sudaro finansavimas iš ES – 43,46 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš ES sumažėjo nežymiai (2,56 %).

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 34,02 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sumažėjo nežymiai (2,35 %).

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 22,21 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sumažėjo 3,78 %.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 0,31 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš kitų šaltinių padidėjo 32,64 % dėl padidėjusio pinigų likučio iš kitų šaltinių.

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius (4 priedas).

6 lentelė. Informacija apie finansavimo sumų likučius

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)		384967,96	384967,96		370415,09	370415,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		580880,67	580880,67		567209,39	567209,39
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)		743747,84	743747,84		724691,87	724691,87
4.	Iš kitų šaltinių		4008,32	4008,32		5316,41	5316,41
5.	Iš viso		1713604,79	1713604,79		1667632,76	1667632,76

Informaciją apie gautą finansavimą ir neatlygintinai gautą turtą per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 7,8,9,10 lentelėse.

7 lentelė. Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto EUR.

Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Lėšos mokinio krepšeliui finansuoti	17755,00	1171445,00
Lėšos mokinių nemokamam maitinimui	11606,32	0
Lėšos mokinio reikmenims įsigyti	0	171,00
Nacionalinio egzaminų c. lėšos už VBE vertinimą	0	4576,44
Iš viso:	29361,32	1176192,44

8 lentelė. Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto EUR.

Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Lėšos aplinkai finansuoti (biudžetas)	10386,00	262219,37
2017 m. kreditiniam įsiskolinimui dengti (L)	0	6372,63
Lėšos mokinių pavėžėjimo išlaidoms kompensuoti	0	77498,88
Iš viso:	10386,00	346090,88

9 lentelė. Gautas finansavimas iš ES biudžeto EUR.

Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Projekto „Erasmus+ lėšos	0	4300,00
Iš viso:	0	4300,00

10 lentelė. Gautas finansavimas iš kitų šaltinių EUR.

Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Gautos paramos lėšos iš VMI (2 % nuo GPM)	1889,07	2365,63
Iš kitų paramos davėjų, programų	1042,60	691,39
Už eksternų VBE laikymą, pažymėjimų dublikatus	22,33	1940,36
LEU už studentų praktiką	0	47,95
Iš viso:	2954,00	5045,33

Neatlygintinai gautas turtas – 334,02 EUR. (dovanoti leidiniai bibliotekai). Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 167,80 EUR. (IMT perduoto „Šaltinio“ progimnazijai likutinė vertė).

P9. Trumpalaikiai įstaigos įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 105456,77 EUR.

Tiekėjams mokėtinos sumos - 288,85 EUR. (komunalinių paslaugų ir maisto produktų skola).

Sukauptos mokėtinos sumos – 105167,92 EUR. (darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai).

11 lentelė. Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai pagal asignavimo šaltinius 2018-12-31

Sąskaitų plano sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Suma EUR.
	Mokinio krepšelio lėšos	
6952104	Sukauptos atostoginių sąnaudos	78222,12
6952104	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	23879,22
	Aplinkos lėšos	
6952105	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2350,23
6952105	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	716,35
	Iš viso:	105167,92

12 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis

Eil.N r.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	96909,57	105456,77
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	96909,57	105456,77

13 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				129,44	129,44	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	288,85			6243,19		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	105167,92	24595,57		90536,94	21165,34	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	105167,92	24595,57		90536,94	21165,34	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	105456,77	24595,57		96909,57	21294,78	

P10.Grynasis turtas. Grynojo turto likutis - ataskaitinių metų rezultatas.

Perviršis – 17866,95 EUR.

Pagrindinės veiklos perviršis, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8660,50 EUR.

susidarė dėl praėjusių metų išankstinių mokėjimų ir įsigyto IMT iš įstaigos pajamų lėšų.

Ankstesnių metų perviršis – 9206,45 EUR.

Pateikiame 2018 metų informaciją pagal veiklos segmentus (5 priedas) ir 2017 metų informaciją pagal veiklos segmentus (6 priedas).

P11.Pagrindinės veiklos pajamos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo įstaigos uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį:

Finansavimo pajamos įstaigoje sudaro 97,56 % visų pagrindinės veiklos pajamų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2,42 %

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nežymiai.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 8,29 % dėl padidėjusio aplinkos lėšų finansavimo.

Finansavimo pajamos iš ES ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su 2017 m. sumažėjo 32,43 % dėl vykdomo “Erasmus+” projekto mažesnio (30 % projekto sumos) finansavimo.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo labia nežymiai.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 40421,97 EUR. (įstaigos pajamos iš patalpų nuomos ir maitinimo).

14 lentelė. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	40421,97	35858,26
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**	40421,97	35858,26
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	22992,87	19106,22
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)	17429,10	16752,04
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	40421,97	35858,26

P12. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nežymiai.

Didžiausią sąnaudų dalį (83,99 %) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Šios sąnaudos lyginant ataskaitinį laikotarpį su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nežymiai -2,89 %.

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 2,97 % visų sąnaudų. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu šio sąnaudos sumažėjo – 7,12 % dėl ilgalaikio turto amortizacijos.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 2,99 % visų sąnaudų. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu jos padidėjo 8,11 % dėl padidėjusių šildymo ir elektros sąnaudų.

Komandiruočių sąnaudos sudaro 0,05 % visų sąnaudų. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos žymiai sumažėjo dėl pasibaigusio projekto “Erasmus+” veiklų su užsienio partneriais.

Transporto sąnaudos sudaro 0,09 % visų sąnaudų. Šios sąnaudos atsirado ataskaitiniu laikotarpiu, t.y. kompensacija už netarnybinio automobilio naudojimą, tarnybos reikmėms.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,14 % visų sąnaudų. Ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos pakito labai nežymiai.

Atsargų sąnaudos – tai suvartotų maisto produktų, kanceliarinių, higienos, ūkių prekių sąnaudos. Jos sudaro 4,33 % visų sąnaudų. Per ataskaitinį laikotarpį šios sąnaudos sumažėjo 19,86 % dėl sumažėjusio mokymo priemonių įsigijimo iš mokinio krepšelio lėšų.

Kitų paslaugų sąnaudos – tai mokinių pavėžėjimo, kompiuterinių programų ir elektroninio dienyno priežiūros, saugos tarnybos, elektros, santechnikos ir kitų paslaugų sąnaudos. Jos sudaro 5,43 % visų sąnaudų. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 12,87 % dėl sumažėjusių mokinių pavėžėjimo ir kitų paslaugų.

P13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas. Informacija apie perviršį ataskaitiniam laikotarpiui plačiau pateikta pastaboje P10 (Grynasis turtas).

P14. Kitos veiklos rezultatas. Ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamų įstaigoje nebuvo. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamos - 312,98 EUR., tai pajamos už parduotą, nurašytą, nevažiuojantį lengvąjį automobilį. Šios lėšos buvo pervestos VMI.

15 lentelė. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos		312,98
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		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6.	Kitos		312,98
2.	Pervestinos į biudžetą veiklos kitos pajamos		312,98
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio 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		

P.15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 0,08 EUR. (SODROS delspinigiai). Praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 0,07 EUR.

16 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-0,08	-0,07
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,08	-0,07
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,08	-0,07

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi einamųjų metų perviršis. Jį sudaro nupirktas ir nenudėvėtas ilgalaikis turtas iš įstaigos pajamų.

Pinigų srautų ataskaitoje atsispindi piniginių lėšų įplaukos ir išmokos.

P16. Įplaukos.

Įplaukų didžiąją dalį sudaro finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms - 96,43 %. Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų gautos sumos ir kitos įplaukos – 3,57%.

Iš valstybės biudžeto gauti asignavimai: mokinio krepšeliui, nemokamam maitinimui, mokinio reikmenims įsigyti ir Nacionalinio egzaminų centro lėšos valstybinių egzaminų darbų tikrinimui.

Iš savivaldybės biudžeto gauti asignavimai aplinkai, mokinių pavėžėjimui finansuoti ir 2018 metų kreditiniam įsiskolinimui dengti.

Iš kitų šaltinių – tai gauta parama, eksterneu perlaikomų egzaminų, už studentų praktiką, įvairių programų lėšos.

Už suteiktas paslaugas – tai įstaigos pajamos už maisto produktus bei nuomos paslaugas.

Už suteiktas paslaugas iš biudžeto – 17429,10 EUR.

P17. Pervestos lėšos – tai surinktos įstaigos pajamos ir pervestos į savivaldybės biudžetą.

P18. Išmokos.

Pagrindinės veiklos pinigų išmokos lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nežymiai.

P19. Investicinės veiklos pinigų srautai - tai lėšos gautos ilgalaikiam turtui įsigyti – 11483,93 EUR., iš jų:

- 1000,00 EUR. aplinkos lėšos (kitos mašinos ir įrenginiai);
- 1600,00 EUR. valstybės lėšos (kompiuterinė įranga);
- 8883,93 EUR. įstaigos pajamų lėšos (kitos mašinos ir įrenginiai).

P20. Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas. Pinigų likutis ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 574,68 EUR.

Pinigai plačiau pateikti pastaboje P7 (Pinigai ir pinigų ekvivalentai).

PRIDEDAMA.

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

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

3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

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

5 priedas. 2018 m. informacija pagal veiklos segmentus.

6 priedas. 2017 m. informacija apie veiklos segmentus.

Gimnazijos direktorius



Alvydas Zdanys

Vyr.buhalterė



Gitana Andriukaitienė

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nemateriali turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai				
1		3	4	5		8	9	10	11			
15.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**											
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
18.1	perduoto											
18.2	perduoto											
18.3	nurašyto											
19.	Pergrupavimai (+/-)											
20.	Kiti pokyčiai (jungimai)											
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)						215,77				215,77	
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0									
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0				289,75				289,75	

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	Kinojamiosios kultūros vertybės	Baldui ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos ilgalaiskios vertybės	Kitas ilgalaiskis materialusis turtas	Kitas ilgalaiskis materialusis turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1922837,46	371218,73		36653,01			205002,49		11624,07			2559335,76
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						9883,93			1600,00					11483,93
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						9883,93			1600,00					11483,93
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1798,83			-16326,09					-18124,92
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						-1436,81								-1436,81
3.3.	nurašyto						-362,02			-16326,09					-16688,11
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Kiti pokyčiai (junginiai)														
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			1922837,46	371218,73		46738,11			190276,40		11624,07			2552694,77
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-468918,17	-139645,90		-35471,01			-187830,66		-9784,51			-841650,25
8.	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X													
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-30498,35	-9784,20		-1680,44			-6963,93		-319,21			-49246,13
10.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					1631,03			16326,47					17957,50
10.1.	parduoto	X									X		X		
10.2.	perduoto	X					1269,01				X		X		1269,01
10.3.	nurašyto	X					362,02			16326,47	X		X		16688,49
11.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X		
12.	Kiti pokyčiai (junginiai)	X													
13.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-499416,52	-149430,10		-35520,42			-178468,12		-10103,72		X	-872938,88
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15.	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Paj.		Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kino, teatro, kultūros vertybės	Baldai, biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai						Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X				
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X				
18.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X								X				
18.1.	parduoto	X								X				
18.2.	perduoto	X								X				
18.3.	nurašyto	X								X				
19.	Pergrupavimai (+/-)	X								X				
20.	Kiti pokyčiai (jungimai)	X												
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X								X				
22.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
23.	Neatlyginčiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis													
24.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.1.	parduoto		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.2.	perduoto		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.3.	nurašyto		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26.	Pergrupavimai (+/-)		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27.	Kiti pokyčiai (jungimai)		X											
28.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)			1433420,94	221788,63	11217,69			11807,52	1520,35				1679755,13
30.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			1463919,29	231572,83	3182,00			17171,83	1839,56				1711685,51

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkai ir visuomenės apsauga	Ekonomikos	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1645956,76	-13856,32	-1659813,08
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-1356059,46		-1356059,46
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-53103,52		-53103,52
1.4.	Komandiruočių									-45993,40		-45993,40
1.5.	Transporto									-8504,25		-8504,25
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									-2759,13		-2759,13
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-75972,00	-13856,32	-89828,32
1.10.	Socialinių išmokų											
1.1.1.	Nuomos											
1.1.2.	Finansavimo											
1.1.3.	Kitų paslaugų									-103565,00		-103565,00
1.1.4.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1592564,63		-1592564,63
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-1352852,12		-1352852,12
3.1.3.	Komandiruočių									-39750,21		-39750,21
3.1.4.	Transporto									-8504,25		-8504,25
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									-2759,13		-2759,13
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									-85240,23		-85240,23
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									-103458,62		-103458,62
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									-0,07		-0,07