

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2019-03-12

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinė mokykla (toliau - Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Vilkaviškio rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10, vykdant pagrindinio ugdymo programą, kodas 201001001“. Strateginis tikslas – kurti informacinę žinių visuomenę, gerinant švietimo ir ugdymo paslaugų kokybę, remiant visuomenės aktyvumą, plėtojant vietos savivaldą. Vykdoma Žinių visuomenės plėtros ir nevyriausybių organizacijų rėmimo programa. Tikslas - kurti palankias mokymo ir ugdymo sąlygas, teikti kokybiškas mokymo ir ugdymo paslaugas. Be pagrindinės veiklos Mokykla užsiima patalpų nuomos pardavimu.

Mokykla yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB „Swedbank“. Mokykla yra labdaros paramos gavėja. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų gruodžio mėn. 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Mokykla neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio dirbančių darbuotojų skaičius - 84. Mokykloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintas 52,94 pedagoginių darbuotojų etatų skaičius ir 21,50 nepedagoginių darbuotojų etatų skaičius.

2018 m. gruodžio 31 d. Mokykloje mokosi 527 mokinių.

Nuo 2015 metų finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-eurais.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2010 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. V-318 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su ketvirčio laikotarpiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistemos „Finas“ ir „Finalga“ kurios pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, taip pat registruojama sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Mokykloje yra dvi nematerialaus ilgalaikio turto grupės: programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. Mokyklos vadovo įsakymu nustatyta amortizacijos norma – 3 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, taip pat registruojama sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Mokykloje yra šešios grupės, kurioms vadovo įsakymu nustatytos sekančios nusidėvėjimo normos metais:

1. Negyvenamieji pastatai	100
2. Infrastruktūros ir kiti statiniai	15
3. Mašinos ir įrenginiai	10
4. Transporto priemonės	7
5. Baldai ir biuro įranga:	
5.1. Baldai	7
5.2. Kompiuterinė įranga	3
5.3. Kita biuro įranga	3
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
6.1. Muzikos instrumentai	15

6.2. Specialieji drabužiai ir avalynė	2
6.3. Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Mokykla taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba perdavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas arba parduotų, savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą, t. y. nurašomos tos atsargos, kurios įsigytos anksčiau.

Prie atsargų priskiriamas ūkinis inventorių. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo atiduotas. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Mokykla įvertina jį įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimo turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą- faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingai dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Mokykla įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės (jei jų būtų) gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinos sumos, atlikus metinę gautinų sumų inventorizaciją ir nustatčius, kad sumos yra neapmokėtos daugiau metų, yra nuvertinamos 100 proc. Sukaupusių gautinų sumų ir kitų gautinų sumų detalus atskleidimas ataskaitose – aiškinamojo rašto „Pastabų“ dalyje.

Pinigai

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose. Grynų pinigų Mokykla neturi.

Finansavimo sumos

Panaudotos visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“. Perduotos finansavimo sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos, o mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

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

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, mokėtinos dotacijos ir finansavimo sumos, pervestinos sumos, mokėtinos sumos, susijusios suvykdoma veikla. Trumpalaikių finansinių įsipareigojimų gražinimo terminas 12 mėnesių.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina

Grynasis perviršis ir deficitas

Grynasis perviršis ir deficitas – Mokyklos veiklos rezultatas, kuris gaunamas iš ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to paties laikotarpio sąnaudas.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Jeigu finansavimo sumos registruotos kaip gautinos arba kaip gautos, registruojamos finansavimo sumos (panaudotos) ir finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Mokykla gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, tai yra kai suteikiamos paslaugos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį. Prie kitos veiklos pajamų priskiriama patalpų nuoma.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte, t. y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai įstaigos sąnaudas kompensuoja patalpų nuomotojas, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

Mokykla vykdo veiklą, priskiriamą švietimo segmentams, apskaitą tvarko taip, kad būtų galima pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskirti veiklos segmento pagal valstybės funkciją.

Mokyklos finansavimo sąnaudas sudaro ne viešo sektoriaus subjektų finansavimas. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai ne viešojo sektoriaus subjektas, kuriam buvo suteiktas finansavimas, atsiskaito už finansavimo lėšų panaudojimą Mokykla kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Mokyklos kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos iš finansavimo (patalpų nuomos) pajamų patirtos išlaidos.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Mokyklos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai),

atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

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 išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. 2018 metais apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra 5 034,53 eur.

III SKYRIUS PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 13-to standarto priedas Nr. 1. (1 priedas)

Likutinė nematerialaus turto vertė metų pabaigoje yra 1 161,64 Eur. Tai žemės sklypo formavimo-pertvarkymo projektas ir internetinio puslapio likutinės vertės.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialaus turto nurašyta už 547,09 Eur. Nurašyta senos nusidėvėję ir nenaudojamos buhalterinės apskaitos programos.

Kita programinė įranga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama Mokyklos veikloje.

Lentelėje pateikiamas nematerialaus turto kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, sąrašas.

1 lentelė. Informacija apie visiškai nudėvėtą ilgalaikį nematerialųjį turtą

Eil.Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Įsigijimo savikaina, Eur
1	Darbo laiko apskaitos žiniaraščio formavimo programa	1000006	102,52

2	Darbo grafiko formavimo programa	1000007	68,35
3	Biudžeto buhalterinės apskaitos programa Finas	1000034	1 286,78
	Iš viso:		1 457,65

Turto, kurio kontrolę riboje sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, mokykla neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje nėra.

Per ataskaitinį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nėra.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimo sumos pagal IMT grupes per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-to standarto priede Nr.1 nustatytą formą(2 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla ilgalaikio materialaus turto nepirko.

Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla nemokamai patikėjimo teise gavo ilgalaikio materialaus turto už 2 950,00 Eur. Vilkaviškio rajono savivaldybės administracija perdavė muzikos instrumentą Tuba Arnolds Sons, kurio likutinė vertė 2 212,48 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nurašyta už 14 223,15 Eur. Nurašyta kompiuterinė technika.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilkaviškio muzikos mokyklai perduotas Mokyklos bendrabutis, kurio įsigijimo savikaina 140 037,65 Eur., likutinė vertė 50 835,01 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 687 911,01 Eur. Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė metų pabaigoje yra 181 576,25 Eur.

Mokykloje yra turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami IMT ir jų įsigijimo savikaina.

2 lentelė. Informacija apie visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turta

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventorinis Nr.	Įsigijimo savikaina, Eur
1	Daugialypės terpės projektorius Toshiba Sc25	1448043	936,74
2	Kompiuteris Samsung P/DC1,8-80-1-DVDRW-17“L	1480472	557,23
3	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480578	573,14
4	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480579	573,14
5	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480580	573,14
6	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480581	573,14
7	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480582	573,14
8	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480583	573,14
9	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480584	573,14
10	Kompiuteris Samsung P/DC1,8-80-1-DVDRW-17“L	1480457	557,23
11	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480585	573,14
12	Motorizuotas ekranas ADEO PROFESSIONAL	1480571	744,33
13	Nešiojamasis kompiuteris HP ProBOOK 655G1	1480634	656,03
14	Nešiojamasis kompiuteris HP ProBOOK 655G1	1480636	839,31
15	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480586	573,14
16	Mokinių komp.saugojimo ir jų baterijų įkrov,įrenginys	1480635	1 447,67
17	Projektorius BenQ MS500/2500Lm/SVGA+ekranas	1480545	321,48
18	Projektorius BenQ MS500/2500Lm/SVGA+ekranas	1480546	321,48
19	Projektorius BenQ MS500/2500Lm/SVGA+ekranas	1480547	321,48
20	Kopijavimo dauginimo aparatas BIZHUB	1480443	2 012,86
21	Lengvasis automobilis VW GOLF	1500008	2 316,96
22	Projektorius BenQ MS500/2500Lm/SVGA+ekranas	1480550	321,48

23	Projektorius BenQ MS500/2500Lm/SVGA+ekranas	1480551	321,48
24	Projektorius BenQ MS500/2500Lm/SVGA+ekranas	1480552	321,48
25	Projektorius BenQ MS500/2500Lm/SVGA+ekranas	1480553	321,48
26	EIKI IK-1 priedelis prie projektoriaus	1480554	578,93
27	EIKI IK-1 priedelis prie projektoriaus	1480555	578,93
28	EIKI IK-1 priedelis prie projektoriaus	1480556	578,93
29	Eufonija“ AEP-231“	1650837	970,23
30	Althornas“ AAH-211“	1650838	690,74
31	Kornetas“ Amati AFH-201“	1650841	372,24
32	Fliugelhornas“ Amati AFH-201“	1650842	431,24
33	Fliugelhornas“ Amati AFH-201“	1650843	431,24
34	Šaldytuvas“ Daewo“	1650764	810,65
35	Daržovių pjaustyklė	1650765	854,38
36	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480588	573,14
37	Projektorius Casio XJ-S32 ir dokumentų kamera	1480512	938,82
38	Stacionarus kompiuteris lenovo ThinkCentre M58 su monitor.Samsung Syne	1480516	724,79
39	Stacionarus kompiuteris lenovo ThinkCentre M58 su monitor.Samsung Syne	1480517	724,79
40	Stacionarus kompiuteris lenovo ThinkCentre M58 su monitor.Samsung Syne	1480518	724,79
41	Stacionarus kompiuteris lenovo ThinkCentre M58 su monitor.Samsung Syne	1480519	724,79
42	Stacionarus kompiuteris lenovo ThinkCentre M58 su monitor.Samsung Syne	1480520	724,79
43	Stacionarus kompiuteris lenovo ThinkCentre M58 su monitor.Samsung Syne	1480521	724,79
44	Nešiojamas kompiuteris HP6730b	1480522	714,45
45	Nešiojamas kompiuteris HP6730b	1480527	714,45
46	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480589	573,14
47	Nešiojamas kompiuteris HP6730b	1480529	714,45
48	Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 6555b	1480536	867,34
49	Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 6555b	1480537	867,34
50	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480590	573,14
51	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480591	573,14
52	Stacionarus kompiuteris HP 6005 Pro MT	1480540	902,03
53	Projektorius Nr.1 Epson EB-X9	1480541	543,20
54	Projektorius Nr.2 EB-BENOMX810ST	1480544	630,79
55	Projektorius Casio XJ-A140	1480572	895,37
56	Projektorius Nr.1 Casio A140	1480573	799,00
57	Stacionarus kompiuteris (men.ugd.Nr.1)HP Campag	1480575	943,74
58	Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 656 b Notebook PC	1480574	865,24
59	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480592	573,14
60	Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 656 b Notebook PC	1480577	760,46
61	Daugiafunkcis kopijavimo aparatas Konica Minolta Bizbuh 163	1480515	375,67
62	Daugiafunkcis kopijavimo aparatas Konica Minolta Bizbuh 211 su priedais	1480535	784,99
63	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480593	573,14
64	Svarstyklės žmonėms	1650730	441,09
65	Interaktyvi lenta SMART Board 560 sumokom.progr	1650731	1 202,79

66	Interaktyvi lenta SMART Board 560 sumokom.progr	1650732	1 203,08
67	Laboratorinių indų ir priem. rinkinys chemijos laboratoriniams darbams	1650758	463,47
68	Laboratorinių indų ir priem. rinkinys fizikos ir biologijos laboratoriniams darbams	1650759	293,09
69	Mikroskopų ir skaitmeninių mikroskopų kameros komplektas	1650760	1 019,44
70	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480594	573,14
71	Pianinas Ryga	1680188	322,93
72	Pianinas Lastočka	1680314	322,93
73	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480595	573,14
74	Faksimilinis aparatas Panasonic KX-FT35BX	1680416	304,10
75	Įgarsinimo aparatūra	1680427	1 692,54
76	Moteriški šokių bateliai	1650797	299,76
77	Vyriški šokių bateliai	1650798	325,82
78	Tautiški sijonai	1650799	826,29
79	Liemenės moteriškos	1650800	521,32
80	Moteriški marškiniai	1650801	312,79
81	Juosta moteriška	1650802	312,79
82	Prijuostės	1650803	1 042,63
83	Vyriškos kelnės	1650804	312,79
84	Vyriški marškiniai	1650805	260,66
85	Vyriškos juostos	1650806	278,04
86	Vyriška juosta	1650807	37,06
87	Vyriškos liemenės	1650808	521,32
88	Moteriškų drabužių komplektas	1650791	926,15
89	Liemenių komplektas	1650792	990,64
90	Apatinių sijonų komplektas	1650793	307,69
91	Galionų komplektas	1650794	695,09
92	Juostų komplektas	1650795	324,38
93	Interaktyvi lenta Smart SB680 su mobiliu stovu	1480530	1 594,34
94	Interaktyvi lenta Smart SB680 su mobiliu stovu	1480531	1 594,34
95	Minkštas baldų komplektas	1650530	430,66
96	Minkštas baldų komplektas	1650539	430,66
97	Minkštas baldų komplektas	1650548	430,66
98	Dvivietais baldų komplektas	1650736	1 506,89
99	Dvivietais baldų komplektas	1650737	1 506,89
100	Dvivietais baldų komplektas	1650738	1 506,60
101	Dvivietais baldų komplektas	1650739	1 506,60
102	Vienvietis baldų komplektas	1650749	1 824,00
103	Dvivietais baldų komplektas	1650750	1 490,04
104	Dvivietais baldų komplektas	1650751	1 490,04
105	Raštinės stalas	1650763	328,72
106	Traktoriukas PĮ2597	1650734	1 375,40
107	Medienos tekinimo staklės DSL-1100W	1650744	524,21
108	Šaldymo kamera	1680140	392,73
109	Šaldytuvas Snaigė RF-270	1680418	307,00
110	Šaldiklis Wirtrol AF6 305	1680419	521,03
111	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480596	573,14
112	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480597	573,14
113	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480598	573,14

114	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480599	573,14
115	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480600	573,14
116	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480601	573,14
117	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480602	573,14
118	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480603	573,14
119	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480604	573,14
120	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480605	573,14
121	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480606	573,14
122	Stacionarus kompiuteris IntC/2GB/320GB/Win7,Off	1480607	573,17
123	Stacionarus kompiuteris INTcCG470/2/250/VGA/18	1480614	404,89
124	Nešiojamas kompiuteris Lenovo Intel 13/4//30DVDRW	1480615	486,56
125	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480616	454,99
126	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480617	454,99
127	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480618	454,99
128	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480619	454,99
129	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480620	454,99
130	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480621	454,99
131	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480622	454,99
132	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480623	454,99
133	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480624	454,99
134	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480625	454,99
135	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480626	454,99
136	Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA-SX029D15,6	1480627	454,99
137	Nešiojamas kompiuteris HP ProBOOK 655G1	1650832	579,24
138	Kiti statiniai-Sporto aikštelė	1200002	69 332,14
139	Kiemo statiniai-tvora,kiemo aikštelė	1200003	6 880,21
140	Klarnetas“BB SCHREIBER“medinis su dėklu ir pūstuku	1650831	579,24
141	Kornetas“BLESING“	1650833	773,87
142	Kornetas“BLESING“	1650834	773,87
143	Tenoras „HORN JAMAHA“	1650835	876,68
144	Dūda“EUF TST BSS“	1650836	1 898,75
145	Altas „In Es Herz“	1650839	292,23
146	Altas“In Es Herz“ su dėklu	1650840	315,40
147	Kompiuteris INTG470/2/250/DVD/18	1480608	370,13
148	Kompiuteris INTG470/2/250/DVD/18	1480609	370,13
149	Kompiuteris INTG470/2/250/DVD/18	1480611	370,13
150	Kompiuteris INTG470/2/250/DVD/18	1480612	370,13
151	Kompiuteris INTG470/2/250/DVD/18	1480613	370,13
152	Kompiuteris INTG470/2/250/DVD/18	1480610	370,13
153	Kompiuteris 1823-26INTi3/4/1/21,5	1480630	722,82
154	Kompiuteris 1823-26INTi3/4/1/21,5	1480631	722,82
155	Kompiuteris 1823-26INTi3/4/1/21,5	1480632	722,82
156	Kompiuteris 1823-26INTi3/4/1/21,5	1480633	722,82
157	Lyginimo sistema“Taurus Bravissimo Complet Lux Pro“	1650809	420,53
158	Grafikos spausdinimo presas	1680810	1 575,93
159	Elektrinis pianinas“YAMAHA DGX-640“	1650811	837,55
160	Elektrinis pianinas“YAMAHA DGX-640“	1650812	837,55
161	Elektrinis pianinas“YAMAHA DGX-640“	1650813	837,55
162	Mikšerinis pultas“YAMAXA MG166CX-USB“	1650814	473,09
163	Cheminių medžiagų rinkinys	1650815	486,76

164	Rinkinys klasei	1650816	1 469,75
165	Rinkinys geometrinei ir banginei optikai“3B Sciientific Geometric Optics	1650826	546,68
166	Dviviety baldų komplektas	1650767	1 736,41
167	Vienvietis baldų komplektas	1650766	2 153,61
	Iš viso:		194 330,28

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

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, arba kuris laikinai nenaudojamas, nėra. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamomis iš nuomos, Mokykla neturi.

Pagal finansinės nuomos sutartis įsigyto turto pagal grupes, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, Mokykla neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Mokykla nėra pasirašiusi.

Turto pergrupavimo tarp grupių ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 3. Trumpalaikis turtas

Atsargos. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje priedas Nr. 1 pagal 8- jį VSAFAS. (3 priedas).

Mokykla per 2018 metus atsargų nupirko už 36 758,28 Eur, nemokamai gavo- 837,68 Eur., o sunaudojo už 37 615,52 Eur.

Mokykloje 2018 m. gruodžio 31 d. atsargų yra sumai – 30,93 Eur. Likutį sudaro moksleivių pravažiavimo bilietai ir dyzelinis kuras.

Atsargų pas trečiuosius asmenis nėra.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos- transporto draudimo sąnaudos, suma 82,54 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus mokėjimus pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	82,54	138,01
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	82,54	138,01
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)	82,54	138,01

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta priede Nr. 7 pagal 17- jį VSAFAS. (4 priedas).

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro sukaupti atostoginiai, sukauptos gautinos sumos kreditoriniams įsipareigojimams apmokėti ir sukauptos sumos gautos už turto nuomą. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Balansinis likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1.	Gautinos sumos už turto nuomą	162,34
2.	Sukauptos gautinos sumos	73520,84
2.1.	Sukauptos valstybės lėšos	52652,84
2.1.1.	Sukauptas atostogų rezervas	40348,59
2.1.2.	Sukaupta socialinio draudimo įmokos nuo atostoginių	12304,25
2.2.	Sukauptos savivaldybės lėšos	20768,00
2.2.1.	Sukauptas atostogų rezervas	8109,71
2.2.2.	Sukaupta socialinio draudimo įmokos nuo atostoginių	2479,28
2.2.3.	Sukauptos gautinos sumos kreditoriniams įsipareigojimams apmokėti	10179,01
2.3.	Sukauptos pajamos už turto naudojimą	100,00
3.	Kitos gautinos sumos	1689,07
	Gautinos finansavimo sumos iš viso:	75372,25

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudaro sukauptas atostogų rezervas ir nuo jo priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos darbuotojams. Palyginti su praėjusiais metais, per vienerius metus gautinos sumos yra mažesnės, kadangi mažesnis kreditorinis įsiskolinimas.

Metų pabaigoje liko nesumokėtas įsiskolinimas už nuomojamas patalpas, suma 162,34 Eur, taip pat už nuomojamų patalpų šildymą, elektrą ir vandenį, suma 1 689,07 Eur.

Mokykla ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. 6. Pinigai.

Informacija apie turimus pinigus pateikta priede Nr. 8 pagal 17- jį VSAFAS. (5 priedas).

Pinigų likutis banke 2018 metų gruodžio 31 d. yra 18 119,34 Eur. Tai lėšos gautos iš kitų šaltinių, suma 3 807,75 Eur, gautos lėšos už patalpų nuomą, suma 153,00 Eur ir vykdomo projekto pagal „Erasmus+“ programą gautų lėšų dar nepanaudotas likutis, suma 14 158,59 Eur.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius pateikta 20-to standarto 4 priede(6 priedas). Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms finansuoti. Mokykla finansavimo sumas per 2018 metus gavo iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš ES paramos fondo ir iš kitų šaltinių.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia Mokyklos apskaitoje finansavimo sumos buvo sekančios: iš valstybės biudžeto- 16 832,04 Eur; iš savivaldybės biudžeto- 221 867,76 Eur; iš Europos Sąjungos – 1 743,14 Eur; iš kitų šaltinių- 3 375,91 Eur, Iš viso 243 818,85 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė. Informacija apie gautas finansavimo sumas, jų tikslinę paskirtį ir pokyčius

Eil.Nr.	Lėšų tikslinė paskirtis	Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas
1.	Valstybės biudžeto lėšos	752 474,47	752 759,37
1.1.	Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos	750 193,45	
1.1.1	Mokinio krepšelio asignavimai	744 314,00	744 314,00
1.1.2.	Lėšos mokytojų skaičiaus optimizavimui	5 823,00	5 823,00
1.1.3.	Nacionalinio egzaminų centro lėšos	56,45	56,45
1.2	Nemokamai gautas turtas	2 281,02	68,54
1.3	Ilgalaikio turto gavimas ir nusidėvėjimas		2 497,38
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	298 698,13	348 513,74
2.1.	Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos	298 607,38	304 608,83
2.1.1.	Skirti asignavimai iš savivaldybės biudžeto	297 673,00	297 678,73
2.1.2.	Stovykloms skirti asignavimai	934,38	934,38
2.2.	Nemokamai gautas turtas	90,75	90,75
2.3.	Ilgalaikio turto gavimas ir nusidėvėjimas		5 904,97
2.4.	Ilgalaikio turto perdavimas		50 835,01
3.	Europos Sąjungos lėšos	17 774,68	4 260,08
3.1.	Iš ES gautos finansavimo sumos	17 766,40	
3.1.1.	Pagal projektą Erasmus+ gautos lėšos	17 766,40	3607,81
3.2	Nemokamai gautas turtas	8,28	8,28
3.3.	Ilgalaikio turto gavimas ir nusidėvėjimas		643,99
4.	Lėšos iš kitų šaltinių	3 697,70	3 204,78
4.1.	Iš kitų šaltinių gautos lėšos	3 027,59	
4.1.1.	Gautos paramos lėšos	3 027,59	2418,67
4.2	Nemokamai gautas turtas	670,11	670,11
4.3	Ilgalaikio turto gavimas ir nusidėvėjimas		116,00

Įvertinus finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo savo veiklai, 2018 m. gruodžio 31 d. finansavimo sumų likutis yra sekantis: iš valstybės biudžeto- 16 547,14 Eur; iš savivaldybės biudžeto- 165 122,05 Eur; iš Europos Sąjungos – 15 257,74 Eur; iš kitų šaltinių- 3 868,83 Eur, Iš viso 200 795,76 Eur.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus 2018 m. gruodžio 31 d. pateikta 17-to standarto 12 priede (7 priedas).

Didžiausi įsiskolinimai tiekėjams šie: už šildymo paslaugas 8 040,34 Eur, už elektros energiją 1 088,89 Eur. ir vaikų pavėžėjimą 1 545,46 Eur. Palyginus su praėjusiais metais įsiskolinimas 2018 metų pabaigoje yra mažesnis.

Pastaba Nr. 9. Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai.

Atidėjinių, neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto Mokykloje nėra. Svarbių poataskaitinių įvykių nevyko.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 7,5%. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamas padidėjo 7,4%.

Bendroje finansavimo pajamų sumoje pajamas ataskaitiniu laikotarpiu sudaro: iš valstybės biudžeto - 72,12%; iš savivaldybės biudžeto – 27,17%; iš Europos Sąjungos – 0,40%; iš kitų šaltinių- 0,31%.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro lėšos už už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos padidėjo 2,18 karto. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	1882,04	861,35
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	1882,04	861,35

Per 2018 metus Mokykla, teikdama nuomos paslaugas uždirbo 1 882,04 Eur pajamų. Pajamos už nuomą padidėjo, nes buvo sudaryta daugiau nuomos sutarčių.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 6,95%. Didžiausią sąnaudų dalį (84,84%) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Jos padidėjo įvedus naują pedagogų etatinio apmokėjimo sistemą. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo ir sudaro 0,86% visų sąnaudų. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 7,08% visų sąnaudų. Šios sąnaudos sumažėjo 5,75%. Informacija apie komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur.
Šildymo sąnaudos	58 730,93
Elektros energijos sąnaudos	8 518,43
Vandens ir kanalizacijos sąnaudos	5 996,00
Atliekų tvarkymo sąnaudos	1 052,14
Ryšių sąnaudos	1 001,62
Iš viso:	75 299,12

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro: komandiruočių sąnaudos – 0,18%, transporto sąnaudos – 2,00%, kvalifikacijos kėlimas – 0,35%, paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 0,58%, sunaudotų atsargų sąnaudos – 2,96%, kitų paslaugų sąnaudos – 1,14%, kitos sąnaudos – 0,01%. Kitos sąnaudos- tai spaudinių užsakymas pašte. Kitas paslaugas sudaro: buhalterinių ir kitų informacinių programų priežiūra, mokestis saugos tarnybai, elektros ūkio priežiūros paslauga,

kenkėjų naikinimo paslauga, banko paslaugos. Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 12,2%, nes Mokykloje pradėta naudoti daugiau informacinių programų.

Pastaba Nr. 12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Per 2018 metus finansinės ir investicinės veiklos nei pajamų Mokykloje nėra. Sąnaudas sudaro palūkanos, susidarę laiku neapmokant sąskaitų UAB „Litesko“, suma 28,65 Eur. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	28,65	59,37
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		4,02
2.3.	Palūkanų sąnaudos	28,65	55,35
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-28,65	-59,37

2018 metų pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas, suma 28,65 Eur.

Pastaba Nr. 13. Grynojo turto pokyčio ataskaita.

Informacija apie grynojo turto pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį, nurodant likučius laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje, pateikta 4-to standarto 1 priede.

2017 metų pabaigoje buvo susidaręs deficitas, suma 348,31 Eur.

2018 metų pabaigoje veiklos rezultatų ataskaitoje susidaro perviršis, suma 354,48 Eur., kadangi ne visos pajamų už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą lėšos nebuvo panaudos.

2018 metų pabaigoje grynojo turto pokytis yra perviršis, suma 702,79 eur.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 14. Įplaukos

Per ataskaitinį laikotarpį įplaukos padidėjo 6,86%, kadangi Mokykla pradėjo vykdyti tarptautinį projektą pagal “Erasmus+” programą. Didžiausią įplaukų dalį sudaro finansavimo pajamos 99,69%, už už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą gautos sumos 0,31%. Iš valstybės biudžeto gauti asignavimai mokinio krepšeliui ir lėšos mokytojų skaičiaus optimizavimo išlaidų apmokėjimui. nacionalinis egzaminų centras pravedė lėšas užsienio kalbų valstybinių brandos egzaminų apmokėjimui. Iš savivaldybės biudžeto gautos lėšos panaudotos aplinkai ir mokinių pavėžėjimui finansuoti, taip pat vasaros ir sveikatingumo stovyklų organizavimui. Kitų šaltinių lėšos – tai gauta parama.

Įplaukos už suteiktas paslaugas iš biudžeto – tai įplaukos, kurias Mokykla gavo iš savivaldybės biudžeto, kaip savo pajamų įmokų dalį, skirtą biudžeto programoms vykdyti.

Pastaba Nr. 15. Pervestos lėšos.

Pervestos lėšos – tai Mokyklos pajamos pervestos į savivaldybės biudžetą už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą. 2018 metais surinkta daugiau pajamų už nuomą, kadangi buvo sudaryta daugiau nuomos sutarčių.

Pastaba Nr. 16. Išmokos.

Pagrindinės veiklos pinigų išmokos padidėjo 5,33%.

Pagrindinės veiklos pinigų srautų skirtumas – tai skirtumas tarp įplaukų ir išmokų. Jis teigiamas, nes įplaukų daugiau nei išmokų.

Pagal valstybės funkciją (veiklos segmentą) Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinės mokyklos veikla priskiriama švietimo segmentui.

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei pagrindinės veiklos išmokas pagal veiklos segmentus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 25–to standarto priede (8 priedas). Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei pagrindinės veiklos išmokas pagal veiklos segmentus per praėjusį laikotarpį pateikta 9 priede.

Pastaba Nr. 17. Finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

Mokykla finansinės nuomos (lizingo) šiuo metu neturi.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Mokykla, kaip panaudos gavėjas 2018 m. gruodžio 31 d. turto turi už 61 187,12 Eur. Turtą gautą pagal panaudos sutartis sudaro: šiluminė trasa – 22 329,70 Eur, kompiuterinė technika – 14 633,31 Eur; mokyklinis autobusas – 24 224,11 Eur.

Per 2018 metus Mokykla turi saugoti priimto turto už 45 721,25 Eur. Nuo 2017 m. birželio 1 d. turtas laikinai saugoti priimtas iš Vilkaviškio r. Giedrių jaunimo ir suaugusiųjų mokyklos.

Pastaba Nr. 18. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai.

Mokykloje naudojamas ūkinis inventorių yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. 2018 metų pradžioje ūkinio inventoriaus Mokykloje buvo už 290 666,22 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus buvo gauta už 22 404,69 Eur, nurašyta už 6 166,30 Eur. Naudojamo ūkinio inventoriaus 2018 m. gruodžio 31 d. Mokykloje yra už 306 904,61 Eur.

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. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

5 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

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

7 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

8 priedas. 2018 m. informacija pagal veiklos segmentus.

9 priedas. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė

Daina Juškauskienė

Vyriausioji buhalterė

Irena Simanaitienė