

Šalčininkų r. Dieveniškių "Ryto" gimnazija, 191416511, Geranių g. 34, Dieveniškių mstl., Dieveniškių sen., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425327
D/L: 2019-03-18 08:16:30

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

____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		134.908,10	139.685,28
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04, P30	134.908,10	139.685,28
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		31.686,23	8.543,90
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	535,14	101,11
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	11.159,72	5.758,21
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11.159,72	5.707,99
III.6	Kitos gautinos sumos			50,22
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	19.991,37	2.684,58
	IŠ VISO TURTO:		166.594,33	148.229,18
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	155.441,65	142.528,41
I	Iš valstybės biudžeto		17.942,93	21.850,27
II	Iš savivaldybės biudžeto		59.861,09	59.795,25
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		69.877,64	53.344,66
IV	Iš kitų šaltinių		7.759,99	7.538,23

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalčininkų r. Dieveniškių "Ryto" gimnazija, 191416511, Gerantonų g. 34, Dieveniškių mstl., Dieveniškių sen., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	155.441,65	142.528,41
II	Iš savivaldybės biudžeto		17.942,93	21.850,27
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		59.861,09	59.795,25
IV	Iš kitų šaltinių		69.877,64	53.344,66
E	ISIPAREIGIJIMAI		7.759,99	7.538,23
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11.159,90	5.707,99
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		11.159,90	5.707,99
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	0,18	0,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	11.159,72	5.707,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-7,22	-7,22
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-7,22	-7,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
			-7,22	-7,22
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		166.594,33	148.229,18

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Lolita Mikalauskiene
(vardas ir pavardė)

Marija Žukovskaja
(vardas ir pavardė)

Šalėininkų r. Dieveniškų "Ryto" gimnazija, 191416511, Geraniou g. 34, Dieveniškų mstl., Dieveniškų sen., Šalėininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425327
D/L: 2019-03-18 08:16:30

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


Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžės ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		357.449,06	338.098,42
I.1	Iš valstybės biudžeto		357.449,06	338.098,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		252.121,35	244.616,58
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		98.483,94	87.272,16
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.336,22	879,72
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2.507,55	5.329,96
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-357.449,06	-338.098,42
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-318.474,27	-272.662,69
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4.777,18	-5.479,84
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-13.729,63	-13.132,05
V	TRANSPORTO		-368,56	-426,09
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-395,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-824,70	-2.179,12
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3.841,50	-9.388,91
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-15.433,22	-34.434,72
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Lolita Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

Marija Žukovskaja
(vardas ir pavardė)

Šaltinių r. Dieveniškių "Kryo" gimnazija, 191416511, Gerantonų g. 34, Dieveniškių mstl., Dieveniškių sen., Šaltinių kt. r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -214745327
 D/L: 2019-03-18 08:16:30

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



(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Pateiktina vertinti ir tikslumas: eurais		
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervos	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mazumas dalis	
1			4	5	6	7	8	9	10	
2	Likutis užrašijimo laikotarpiu paskutinę dieną	3								
3	Pernimo ligalaidko turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			-7,22		
4	Parduoto arba parduoto ligalaidko turto kitam subjektui įtaka		X		X					
5	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
6	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X					
7	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
8	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
9	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X					
10	Kiti pokyčiai							0,00		
11	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
12	Pernimo ligalaidko turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
13	Parduoto arba parduoto ligalaidko turto kitam subjektui įtaka		X		X			-7,22		
14	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
15	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X					
16	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
17	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
18	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X					
19	Kiti pokyčiai		X	X	X			0,00		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							-7,22		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktais parengto pasirašyti asmenų pareizpų pavadinimas)

 (vartausis busbaltis (busbaltis), jeigu trivaloma uaeal teisės aktais)


 Lolita Mikalauskienė
 (vardas ir pavardė)

 Marija Žukovskaja
 (vardas ir pavardė)

Saldininkų r. Dieveniškių "Ryto" gimnazija, 191416511, Geranių g. 34, Dieveniškių mstl., Dieveniškių sen., Šaltinėnkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos eilutės euras, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147425327
D/L: 2019-03-18 08:16:30

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atsieninis laikotarpis		Prastęjės ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		17.306,79	0,00	17.306,79	-54,41	0,00	-54,41
I	Iplaukos		380.086,55	0,00	380.086,55	340.989,25	0,00	340.989,25
II.1	Finansavimo surmos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		379.596,76	0,00	379.596,76	340.658,33	0,00	340.658,33
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		254.451,56	0,00	254.451,56	248.491,73	0,00	248.491,73
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		97.684,15	0,00	97.684,15	86.288,60	0,00	86.288,60
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.332,20	0,00	24.332,20		0,00	
II.1.4	Iš kitų šaltinių		2.997,85	0,00	2.997,85	5.838,00	0,00	5.838,00
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
II.6	Gautos palikamos							
II.7	Kitos įplaukos		489,79	0,00	489,79	350,92	0,00	350,92
II	Pervestos lėšos		-28.795,45	0,00	-28.795,45	-23.990,26	0,00	-23.990,26
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-28.795,45	0,00	-28.795,45	-23.990,26	0,00	-23.990,26
II.4	I kitus šieklių fondus							
II.5	Viesojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-333.984,31	0,00	-333.984,31	-317.053,40	0,00	-317.053,40
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-295.527,50	0,00	-295.527,50	-280.154,40	0,00	-280.154,40
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-13.729,63	0,00	-13.729,63	-13.132,05	0,00	-13.132,05
III.3	Komandiruočių		-368,56	0,00	-368,56	-426,09	0,00	-426,09
III.4	Transporto			0,00		-395,00	0,00	-395,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-824,70	0,00	-824,70	-2.179,12	0,00	-2.179,12
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-3.841,50	0,00	-3.841,50	-9.388,91	0,00	-9.388,91
III.7	Avarijų išėjimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Pinomos							
III.10	Kitų paslaugų išėjimo							
III.11	Sumokėtos palikamos		-19.692,42	0,00	-19.692,42	-11.377,83	0,00	-11.377,83
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalėninkų r. Dieveniškių "Ryto" gimnazija, 191416511, Geranionų g. 34, Dieveniškių mstl., Dieveniškių sen., Šalėninkų r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

EIL. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto parduodimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautu paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti daliminko mąšai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURŲ PASIKEITIMO ĮVAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		17.306,79	0,00	17.306,79	-54,41		-54,41
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.684,58		2.684,58	2.738,99		2.738,99
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		19.991,37		19.991,37	2.684,58		2.684,58

Direktorė

(visuotė sektoriaus subjektų vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vntausisasis buhalteris (buhalteris))

Lolita Mikalauskienė
 (vardas ir pavardė)

Marija Žukovskaia
 (vardas ir pavardė)

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Šalčininkų r. Dieveniškų „Ryto“ gimnazija yra savivaldybės juridinis asmuo, turintis 5 sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Šalčininkų r. Dieveniškų „Ryto“ gimnazija įregistruota 1994 m. rugpjūčio 29 d. 2015 m. rugpjūčio 10 d. pervardinta į gimnaziją.

Šalčininkų r. Dieveniškų „Ryto“ gimnazijos adresas: Geranionų g. 34, Dieveniškės Šalčininkų rajonas, Lietuvos Respublika, Įstaigos kodas 191416511.

Šalčininkų r. Dieveniškų „Ryto“ gimnazija yra savivaldybės įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos Valstybės biudžeto ir iš Šalčininkų rajono savivaldybės biudžeto.

Gimnazijos savininkė yra savivaldybė. Gimnazijos teises ir pareigas įgyvendina Šalčininkų rajono savivaldybė, kuri koordinuoja gimnazijos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka, keičia gimnazijos nuostatus, priima sprendimą dėl gimnazijos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose kompetencijai paskirtus klausimus.

Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi kontroliuojamų įstaigų.

Gimnazijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirba 24 pedagogai, finansuojami iš mokinio krepšelio lėšų ir 12 darbuotojų, finansuojami iš savivaldybės biudžeto.

Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-eurais.

Mažėjant vaikų gimstamumui, taip pat jauniems žmonėms išvykstant uždarbiauti į užsienį, mažėja mokyklinio amžiaus vaikų. Todėl mažėja ir gaunamos pajamos iš lėšų skirtų mokinio krepšeliui finansuoti.

Gimnazijos finansinė apskaita vedama naudojant VIRA ir LABBIS buhalterines programas.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Gimnazija tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansinės ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos vadovą, patvirtintą gimnazijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. VI – 280 „Dėl apskaitos vadovo tvirtinimo“, Apskaitos politika apima ūkinių ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Gimnazijos direktorius tvirtina asmenų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus ir finansinę atskaitomybę sąrašą ir jų pavyzdžius.

Už buhalterinės apskaitos organizavimą, atskaitomybės pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako asmenys, nurodyti įsakymu.

2018 metais III ketvirtyje gimnazijos politikoje buvo pakeista darbo apmokėjimo sistema. 2018-08-31 d. direktoriaus įsakymas Nr. V1-211

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso gimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina. Atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, yra rodoma galutinė suma.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2010 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T -1142. 2018 metais gimnazijoje nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto..

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto gimnazijos apraše.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, išskyrus žemę ir kultūros vertybės finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus gimnazijos įsakymu.

Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo sumos nurašomos.

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

Turto, kuris nebenaudojamas gimnazijoje nėra.

2018 metais gimnazijoje buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1100,00 Eur.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojimo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 – ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos – gimnazijos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos paramos fondų gautini pinigai, skirti gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomos programos įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas bepinigiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos bepinigiam turtui įsigyti.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS

„Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Visi įstaigos įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikės finansinės skolos;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės finansinės skolos;
- pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

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

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

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P04, P30.- Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 134908,10 Eur. Iš jų: mokslo ir švietimo pastatai- 111375,73 Eur; mašinos ir įrenginiai – 191,10 Eur; baldai ir biuro technika – 959,09 Eur; kitas ilgalaikis materialusis turtas- 22382,18 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija įsigijo ilgalaikio turto – skaitmeninės lentos dalį- ActivBoard Mount witg DLP už 1100,00 Eur.

Gimnazijoje yra turto, kuris yra nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina – 14902,65 Eur

- baldų komplektai – 3869,75 Eur
- kompiuterinė įranga – 3589,61 Eur
- kita biuro įranga – 2296,57 Eur
- kitas ilgalaikis turtas – 5146,72 Eur .

Gimnazija taip pat turi ilgalaikio nematerialiojo turto - programinė įranga, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina 1292,55 Eur.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto nėra.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir aktai turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija gimnazijoje nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs - nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo į kitas grupes per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Į atsargas skirtas ilgalaikis turtas arba skirtas perduoti - nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų balansinė vertė pagal atsargų grupes nėra.

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama) ir pagal 13-jo standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr.P09 – Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių apmokėjimų likutis 535,14 Eur. Likutį sudarė išankstinis apmokėjimas už laikraščių prenumeratą-16,45 Eur, el. energijos apmokėjimas – 0,05 Eur, ūkinių prekių įsigijimas- 518,64 Eur. Užprenumeravome laikraščius „Šalčios žinios“. Apmokėjimus atlikome iš 2018 metų skirtų biudžeto asignavimų.

Informacija apie išankstinių apmokėjimų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 6-jo standarto 6 priede nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinos sumos sudarė – 11159,72 Eur. Iš jų: sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 10304,67 Eur.(atostoginių rezervas-7798,05 Eur; atostoginių rezervo socialinio draudimo įmokos- 2506,62 Eur) , iš savivaldybės biudžeto – 855,05 Eur.(atostoginių rezervas 655,31 Eur; atostoginių rezervas socialinio draudimo įmokos-199,74 Eur. Palyginis su 2017 metais –padidėjo -5452,06 Eur. , tiai yra susiję su darbo užmokesčio etatiniu apmokėjimu.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pagal 17- to standarto 7 priede nustatytą formą(pridedama).

Pastaba Nr.P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2018 metų pabaigai yra 19991,37 Eur pinigų likutis. Likutį sudaro 2642,78 Eur – 2% paramos lėšos; 16987.71 Eur – Europos Sąjungos lėšos; 360,88 Eur iš kitų šaltinių.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17- to standarto 8 priede nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 155441,65 Eur. Iš valstybės biudžeto - 17942,93 Eur; savivaldybės biudžeto lėšos - 59861,09 Eur; iš Europos Sąjungos lėšų - 69877,64 Eur.; iš kitų šaltinių -7759,99 Eur. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotos 20–jo VSAFAS „ Finansavimo sumos“ 4–ame priede (pridedamas) bei 5–ame priede (pridedamas) pateikta informacija apie finansavimo sumų likučius.

Pastaba Nr.P17. Tiekėjams mokėtinos sumos ir sukauptos mokėtinos sumos.

2018 metų pabaigai skolos tiekėjams likutis - 0,18 Eur. Tai yra skola už ryšio paslaugas. Palyginus su 2017 metai skolos likutis sumažėjo 0,15 Eur.

Sukauptų mokėtinų sumų likutis 2018 metų pabaigai - 11159,72 Eur. Tai yra sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos, iš jų; atostoginių sąnaudos- 8453,36 Eur (2017 m - 4376,14 Eur); sukauptos atostoginių valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos - 2706,36 Eur (2017 m - 1331,52 Eur).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17 –to standarto 12 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr.P18. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2018 metų pabaigai - 7,22 Eur su minusu ženklu. Tai yra ankstesniųjų metų perviršis. Tas perviršis susidarė dėl 2015 metų valiutos keitimo.

Pastaba Nr.P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

2018 metų pabaigai pagrindinių veiklų sąnaudų suma – 357449,06 Eur. Tai yra visos sąnaudos susijusios su gimnazijos veikla. Tai yra: darbo užmokestis ir socialinis draudimas - 318474,27 Eur. nusidėvėjimo ir amortizacijos - 4777,18 Eur; komunalinių paslaugų ir ryšių – 368,56 Eur; kvalifikacijos kėlimo - 824,70 Eur; sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - 3841,50 Eur; kitos paslaugos - 15433,22 Eur.

Informacija apie veiklos sąnaudas pateikta 25 – to standarto priede „ 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus“ (pridedama).

Pastaba Nr.P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Tą straipsnį sudaro sąnaudos darbo užmokesčio skaičiavimui - 269214,59 Eur gimnazijos darbuotojams pagal darbo sutartis. Prie darbo užmokesčio buvo priskaičiuotos ir socialinio draudimo įmokos – 77780,60 Eur, kurios buvo pervestos SODRAI.

Trumpas aprašymas apie straipsnius ne pažymėtus pastabose.

Atsargos

Atsargos suskirstytos į grupes: medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio nebuvo. Visos pirktos medžiagos ir žaliavos buvo iškart panaudotos veikloje. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ir panaudota atsargų už 2222,60 Eur.

Informacija apie vertės pasikeitimą per atskaitinį laikotarpį pateikiama 8- to standarto 1 priede nustatyta forma (pridedama).

Inventorius, kuris atiduodamas naudojimui, iškeliamas į nebalansinę sąskaitą. Nebalansinėje sąskaitoje inventorius apskaitomas kiekiu ir suma kontrolės tikslais. 2018 m perduota naudojimui inventorius už 1889,54 Eur. Per atskaitinį laikotarpį buvo nurašyta knygų ir ūkinio inventorius kaip netinkamo naudoti, kuris nepataisomai sugedęs ir fiziškai susidėvėjęs. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkinio inventorius nebalansinėje sąskaitoje likutis 83806,10 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigai iš valstybės biudžetų – 252121,35 Eur (2017 m. - 244616,58 Eur); iš savivaldybės biudžetų – likutis 98483,94 Eur.(2017 m. 87272,16 Eur); iš Europos Sąjungos atskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo pajamų likutis 4336,22 Eur.(2017 m. – 879,72 Eur); iš kitų šaltinių atskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo pajamų likutis sudarė 2507,55 Eur (2017 m. 5329,96 Eur).

Gimnazija neteikia jokių paslaugų ir kitų pajamų iš to neturi.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10- to standarto 2 priede nustatyta forma (pridedama).

Direktorė



Lolita Mikalauskiene

Buhalterė

Marija Žukovskaja