

Šalčininkų r. Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazija, 291417190, M. Balinskio g. 16, Jašiūnų mstl., Jašiūnų sen., Šalčininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424599
D/L: 2019-03-19 15:46:30

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

2019 m. kovo 16 d. Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.988.759,01	2.030.453,57
I	Nematerialusis turtas	P03	100,80	66,88
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		100,80	66,88
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.988.658,21	2.030.386,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.927.855,80	1.946.556,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		119,90	124,10
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.862,23	14.576,43
II.6	Transporto priemonės		166,91	348,95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27.052,33	38.203,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.601,04	30.577,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		49.881,39	36.629,93
I	Atsargos	P08	123,34	174,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	174,69
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorių		123,34	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	117,98	120,58
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.464,85	33.499,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1.178,36	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44.888,70	33.499,08
III.6	Kitos gautinos sumos		397,79	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.175,22	2.835,58
	IŠ VISO TURTO:		2.038.640,40	2.067.083,50

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalčininkų r. Jašūnų Mykolo Balinskio gimnazija, 291417190, M. Balinskio g. 16, Jašūnų mstl., Jašūnų sen., Šalčininkų r. sav.

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

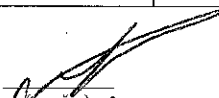
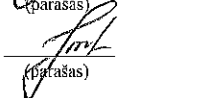
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.991.311,91	2.032.261,02
I	Iš valstybės biudžeto		50.744,63	68.853,59
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.223.140,75	1.238.060,86
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		713.058,56	720.775,89
IV	Iš kitų šaltinių		4.367,97	4.570,68
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		46.219,44	33.499,08
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46.219,44	33.499,08
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų 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	1.404,99	119,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos	P17	44.814,45	33.379,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.109,05	1.323,40
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas		1.109,05	1.323,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-214,35	-733,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.323,40	2.057,04
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.038.640,40	2.067.083,50

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Miroslav Mückelevič
(vardas ir pavardė)

Marta Zapasnik
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų r. Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazija, 291417190, M. Balinskio g. 16, Jašiūnų mstl., Jašiūnų sen., Šalčininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424599
D/L: 2019-03-19 15:46:30

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


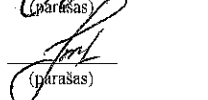
2019 m. kovo 26 d. Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		736.534,47	652.462,52
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		730.564,81	652.001,79
I.1	Iš valstybės biudžeto		510.987,06	460.827,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		205.384,75	179.065,55
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13.384,99	11.573,89
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		808,01	534,93
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.969,66	460,73
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	5.969,66	460,73
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-742.104,83	-656.951,81
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-579.161,61	-498.123,06
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-42.502,76	-45.327,22
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-54.148,94	-46.304,45
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-277,66	-123,81
V	TRANSPORTO		-7.459,69	-5.147,62
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.366,00	-1.466,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4.750,93	-8.419,11
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-21.070,81	-27.240,82
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-21.524,45	-20.842,15
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-9.698,36	-3.806,33
XIV	KITOS		-143,62	-150,74
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5.570,36	-4.489,29
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.357,74	3.755,65
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.357,74	3.755,65
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,73	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-214,35	-733,64
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-214,35	-733,64
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Miroslav Mickelevič
(vardas ir pavardė)

Marta Zapasnik
(vardas ir pavardė)

Šaltėninkų r. Jasiūnų Mokykloje Balnešio gimnazija, 291417190, M. Balneško g. 16. Jasiūnų mstl., Jasiūnų sen., Šaltėninkų r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147424599
D/L: 2019-09-19 15:46:30

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

2019 m. kovo mėn. 01
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atsaskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjusį ataskaitinį laikotarpį		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		339,64	0,00	339,64	614,04	0,00	614,04
I	Juokos		700,710,39	0,00	700,710,39	618,784,87	0,00	618,784,87
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		671,911,77	0,00	671,911,77	601,947,43	0,00	601,947,43
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		481,642,69	0,00	481,642,69	436,934,74	0,00	436,934,74
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		189,677,60	0,00	189,677,60	164,347,50	0,00	164,347,50
I.1.3	Iš ES, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		591,48	0,00	591,48	665,39	0,00	665,39
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		10,149,04	0,00	10,149,04	4,395,87	0,00	4,395,87
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		10,054,64	0,00	10,054,64	4,395,87	0,00	4,395,87
I.6	Gavos patikėtos							
I.7	Kitos juokos		8,594,94	0,00	8,594,94	8,045,70	0,00	8,045,70
II	Pervestos lėšos		-10,054,64	0,00	-10,054,64	-4,395,87	0,00	-4,395,87
III	I savivaldybių biudžetus							
III.1	ES, užienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
III.2	Iš kitų išteklių fondus							
III.3	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.4	Kitiems subjektams		-10,054,64	0,00	-10,054,64	-4,395,87	0,00	-4,395,87
III.5	Išmokos	P02	-690,316,11	0,00	-690,316,11	-613,774,96	0,00	-613,774,96
III.6	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-566,433,01	0,00	-566,433,01	-495,175,43	0,00	-495,175,43
III.7	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-63,168,17	0,00	-63,168,17	-54,917,12	0,00	-54,917,12
III.8	Komandiruočių		-277,66	0,00	-277,66	-123,81	0,00	-123,81
III.9	Transporto		-7,934,96	0,00	-7,934,96	-5,162,83	0,00	-5,162,83
III.10	Kvalifikacijos kėlimo		-1,366,00	0,00	-1,366,00	-1,466,50	0,00	-1,466,50
III.11	Paprasčio remonto ir eksploatavimo		-4,827,56	0,00	-4,827,56	-8,200,92	0,00	-8,200,92
III.12	Atsargų įsigijimo		-15,901,93	0,00	-15,901,93	-24,381,89	0,00	-24,381,89
III.13	Socialinių įmokų		-22,850,63	0,00	-22,850,63	-20,809,87	0,00	-20,809,87
III.14	Nuomos							
III.15	Kitų paslaugų įsigijimo		-6,289,14	0,00	-6,289,14	-3,324,44	0,00	-3,324,44
III.16	Sumokėtos palūšanos							
III.17	Kitos išmokos		-1,267,05	0,00	-1,267,05	-1,212,15	0,00	-1,212,15

(šešys šimtai puslapių)

Šalčininkų r. Jašūnų Mokyklo Baimiško gimnazija, 291417190, M. Baimiško g. 16, Jašūnų mstl., Jašūnų sen., Šalčininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Igaliaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-300,00	0,00	-300,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00
II	Igaliaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas		-300,00	0,00	-300,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00
III	Igaliaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Igaliaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gami dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		300,00	0,00	300,00	3.200,00	0,00	3.200,00
I	Įoliantos iš sąnaudų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos įgaliaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		300,00	0,00	300,00	3.200,00	0,00	3.200,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		300,00	0,00	300,00	200,00	0,00	200,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					3.000,00	0,00	3.000,00
IV.3	Iš ES, užskaito valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos įgaliaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gami dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		339,64	0,00	339,64	614,04	0,00	614,04
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.835,58		2.835,58	2.221,54		2.221,54
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.175,22		3.175,22	2.835,58		2.835,58

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausioji buhalterė (buhalteris))

Miroslav Miclebevič
(vardas ir pavardė)

Maria Zapasnik
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų r. Jasiūnų Mokykloje Baluškių gimnazija, 291417190, M. Baluškių g. 16, Jasiūnų oršl., Jasiūnų sen., Šalčininkų r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paužimta
 ID: -2147424599
 D/L: 2019-03-19 15:46:30

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018 m. kovo 16 d. Nr. 01
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Pateiktoms velti ir ribojamas: <i>eurais</i>		
			Dalininkų kapitalas	Tiltoštos vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš mošavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ušpraejiesio laikotarpio paskutine diena								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		2.057,04	2.057,04	
3	Parduoto arba pardavimo įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sutaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (mošavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	-733,64	-733,64	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutine diena								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		1.323,40	1.323,40	
12	Parduoto arba pardavimo įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sutaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (mošavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	-214,35	-214,35	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutine diena						1.109,05	1.109,05	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vytautas J. Buballė

(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teisiu privaloma pasirašyti teisės aktais)

Miroslava Miclelevičė

(vardas ir pavardė)

Maria Zapasnik

(vardas ir pavardė)

ŠALČININKŲ RAJONO JAŠIŪNŲ MYKOLO BALINSKIO GIMNAZIJA

Įmonės kodas 291417190, M. Balinskio g. 16A, Jašiūnų mstl., Šalčininkų r.sav.

2018 m. sausio mėn. 1 d. – 2018 m. gruodžio mėn. 31 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. Bendroji dalis

I. Bendroji dalis

Įstaiga įregistruota 1994 m. rugpjūčio 29 d. Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre, rejestro Nr. 085455, įmonės kodas 291417190, adresas M. Balinskio g. 16A, Jašiūnai.

2007 metais mokyklai suteiktas Mykolo Balinskio vardas. 2014 metų rugsėjo 1 d. įstaigai suteiktas Šalčininkų r. Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazijos (toliau – gimnazija) statusas.

Gimnazija iki 2009 m. rugsėjo 1 d. turėjo pradinį klasių Vilkiškių skyriuje, esantį Vilkiškių kaime, Turgelių seniūnijoje. Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų priskirtų subjektų.

Gimnazija yra Šalčininkų rajono savivaldybės pelno nesiekianti biudžetinė švietimo įstaiga, teikianti ikimokyklinį, priešmokyklinį, pradinį, pagrindinį ir vidurinį išsilavinimą lenkų kalba.

2007 m. birželio 14 d. įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

2009 m. sausio 1 d. įstaiga tapo savarankiška asignavimų valdytoja.

2018 m. IV ketvirčio faktinis darbuotojų skaičius gimnazijoje – 59 darbuotojai, iš jų 15,50 užimtų etatų, kuriems lėšos yra skiriamos iš savivaldybės biudžeto. Pedagogai yra išlaikomi iš mokinio krepšelio lėšų.

Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Gimnazija finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. Apskaitos politika

Gimnazijos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS). Subjekto parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tam tikroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams atvaizduoti, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

Subjekto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. 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 politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

III. Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2017 m. aiškinamajame rašte prie 2017 metų finansinių ataskaitų (*Lydraštis Nr. V14-33, patvirtintas 2018 m. kovo mėn. 21 d., „2017 m. sausio mėn. 1 d. – 2017 m. gruodžio mėn. 31 d. Aiškinamasis raštas prie 2018 metų finansinių ataskaitų“*), ir per ataskaitinį laikotarpį keičiamos nebuvo.

IV. Pastabos

Pastaba Nr.P1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika Šalčininkų r. Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazijoje patvirtinta 2010 m. vasario 8 d. mokyklos direktoriaus įsakymu Nr. V1-32/3. Aktuali apskaitos politikos redakcija patvirtinta 2015 m. sausio 31 d. gimnazijos direktoriaus įsakymu Nr. V1-11.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos eilės tvarka (P01-P29).

Pagal 7-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Esminė klaida, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. 2018 metais viešojo sektoriaus subjektas nustatė, kad esminių klaidų, kurios galėtų daryti įtaką ataskaitinio laikotarpio rezultatui, nebuvo.

Pastaba Nr.P2. Informacija pagal segmentus.

Informacija pagal segmentus praėjusio ir ataskaitinio laikotarpį pabaigai pateikiama 25 VSAFAS 1 priede (pridedama). Gimnazija buhalterinę apskaitą tvarko pagal švietimo, socialinės apsaugos segmentus. Visos įstaigos veiklos sąnaudos priklauso švietimo segmentui, tik nemokamo maitinimo ir moksleivų pavėžėjimo į gimnaziją mokykliniu autobusu sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui.

Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

Pastaba Nr.P3. Nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto priede “Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį” (13 VSAFAS “Nematerialusis turtas” 1 priedas). Įstaiga turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir licencijas.

Programinei įrangai ir licencijoms nustatytas 2 ir 1 metų tarnavimo laikas.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi.

Likutinė nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 100,80 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga:

1. įsigijo licenciją, kurios vertė – 300,00 Eur, naudingas tarnavimo laikas – 1 metai;
2. įstatymu nustatyta tvarka nurašė nenaudojamą, su pasibaigusiu galiojimu ir technologiškai pasenusį ilgalaikį nematerialųjį turtą (įstaigos programinę įrangą ir licencijas), kurio savikaina – 200,00 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Nurašytas ilgalaikis nematerialus turtas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	Inventoriaus Nr.	Naudojimo veikloje pradžia	Matavimo rodiklis	Kaina, Eur
1	2	3	4	6	7
1.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010980	2017.04.30	VNT	25,00
2.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010981	2017.04.30	VNT	25,00
3.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010982	2017.04.30	VNT	25,00
4.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010983	2017.04.30	VNT	25,00
5.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010984	2017.04.30	VNT	25,00
6.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010985	2017.04.30	VNT	25,00
7.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010986	2017.04.30	VNT	25,00
8.	Kaspersky Anti-Virus 2017 1 atnaujinimo licencija	BVM01010987	2017.04.30	VNT	25,00
				Iš viso:	200,00

Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 521,32 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigoje veikloje, nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaigoje nėra.

Pastaba Nr.P4. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto priede “Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį” (12 VSAFAS “Ilgalaikis materialusis turtas” 1 priedas). 12-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Ilgalaikis materialusis turtas“ (toliau – šis standartas) nustato viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo (2014-11-05 Nr. 1215, TAR, 2014-11-10, kodas 16388, galioja nuo 2015-01-01).

Įstaigoje yra šios IMT grupės: pastatai, kiti statiniai, kitos mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Turto balansinė vertė IV ketvirčio pabaigoje – 1.988.658,21 Eur iš jų likutinė vertė:

- Pastatai – 1.927.855,80 Eur;
- Kiti statiniai – 119,90 Eur;
- Kitos mašinos ir įrenginiai – 10.862,23 Eur;
- Transporto priemonės – 166,91 Eur;
- Baldai ir biuro įranga – 27.052.33 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 22.601,04 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo standarto I priede nustatytą formą.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Įstaiga turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo savikaina – 115.105,96 Eur.

Turtas, kuris nebenaudojamas veikloje yra pripažintas netinkamu (ar nereikalingu) naudoti veikloje ir nurašytas per ataskaitinius metus. Per ataskaitinius metus įstaigoje ilgalaikio materialiojo turto nurašymo nebuvo.

Įstaiga 2018 m. rugpjūčio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-1141 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti bei disponuoti kuo patikėjimo teise biudžetinėms įstaigoms“ gavo ilgalaikį turtą – „Rinkinys mechanikos darbams atlikti“ (Pradinė vertė – 508,20 Eur, likutinė vertė 2018.08.31 – 508,20 Eur). Perduodamo turto finansavimo šaltiniai: ES struktūrinių fondų lėšos ir LR valstybės biudžeto lėšos.

Per ataskaitinius metus įstaigoje ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimų nebuvo.

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

Žemės, kuri nenaudojama įprastinėje veikloje ir laikoma vien tik tikslai pajamoms iš nuomos nėra.

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

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

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

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Pastaba Nr.P5. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.

Gimnazija ilgalaikio finansinio turto neturi, todėl informacija neteikiama.

Pastaba Nr.P6. Pagal panaudos sutartis perduotas ir gautas ilgalaikis turtas.

Įstaiga turi:

1. Perduotą pagal panaudos sutartis turtą:

1. 1. KITAS ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Panaudos gavėjas - Šalčininkų Stanislavo Moniuškos menų mokykla, kodas 191417232, adresas Plento g. 5, Šalčininkai.

2014 m. gegužės 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-1134 „Dėl savivaldybės turto perdavimo pagal panaudos sutartį“ buvo nuspręsta perduoti Šalčininkų Stanislavo Moniuškos menų mokyklai 5 metams laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis pagal panaudos sutartį Šalčininkų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ir Šalčininkų r. Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazijai patikėjimo teise valdomą turtą:

1. *Degimo krosnelę „SNOL 45/1200“*, inventorinis numeris Nr. 802838, įsigijimo vertė – 1.608,55 Eur, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 131,99 Eur.

2. *Frankių rinkinį keramikos darbams*, inventorinis numeris Nr. 802842, įsigijimo vertė – 418,96 Eur, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 34,43 Eur.

Turtas perduodamas biudžetinei įstaigai, Šalčininkų Stanislavo Moniuškos menų mokyklai, jos šiuo metu nuostatuose numatyta veikla vykdyti, t.y. turtas naudojamas mokyklos keramikos pamokose.

Panaudos gavėjas savo sąskaita apmoka visas turto išlaikymo išlaidas, atlieka jam perduoto turto remontus, ir atlygina panaudos gavėjui nuostolius, jeigu turtas dėl neatliktų priežiūros ar einamojo remonto darbų sugedo ar buvo sugadintas.

Kitos sąlygos sutartyje nenustatomos.

1.2. NEGYVENAMOSIOS PATALPOS

2012 m. sausio 24 d. Šalčininkų rajono tarybos sprendimu T-301 „Dėl savivaldybės turto perdavimo“ buvo nuspręsta perduoti Šalčininkų rajono Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazijai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise Šalčininkų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ir Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos patikėjimo teise valdomą turtą – Gimnazijos pastatą M. Balinskio g.16A, Jašiūnų mslt., Šalčininkų raj. sav. (unikalus Nr. 8596-0024-7010, pažymėjimas plane – 1C2/p, bendras pastato plotas – 5779,57 kv.m., pastato įsigijimo vertė 2.287.578,69 Eur, likutinė vertė (2012 m. vasario 1 d.) – 2.069.949,41 Eur.).

2012 m. vasario 6 d. buvo sudarytos Savivaldybės Turto panaudos sutartys:

1. Panaudos gavėjas - Šalčininkų r. Jašiūnų pagrindinė mokykla, kodas 191417047, adresas M. Balinskio g. 16, Jašiūnai, Šalčininkų r., LT-17249.

Bendras perduotų patalpų plotas - 1.258,48 kv.m.; turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio perdavimo dieną – 419.196,67 Eur.

Panaudos davėjas perduoda turtą panaudos gavėjui iki 2032 m. vasario 6 d.

Turtas yra naudojamas pagal paskirtį, t.y. įstaigos šiuo metu nuostatuose numatyta veikla vykdyti (Šalčininkų r. Jašiūnų pagrindinė mokykla yra Šalčininkų rajono savivaldybės pelno nesiekianti biudžetinė švietimo įstaiga, teikianti priešmokyklinį, pradinį ir pagrindinį išsilavinimą rusų kalba).

Panaudos gavėjas moka užmokestį už komunalines ir ryšių paslaugas pagal tiesiogines sutartis, sudarytas su paslaugų tiekėjais.

Panaudos gavėjas savo sąskaita apmoka turto išlaikymo išlaidas, atlieka einamąjį remontą.

Kitos sąlygos sutartyje nenustatomos.

2. Panaudos gavėjas - Šalčininkų r. Jašiūnų muzikos mokykla, kodas 191417428, adresas M. Balinskiego g. 16, Jašiūnai, Šalčininkų r., LT-17249.

Bendras perduotų patalpų plotas - 35,96 kv.m.; turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 11.978,19 Eur.

Panaudos davėjas perduoda turtą panaudos gavėjui iki 2032 m. vasario 6 d.

Turtas yra naudojamas pagal paskirtį, t.y. įstaigos šiuo metu nuostatuose numatyta veikla vykdyti (Mokykla teikia neformalųjį muzikinį ugdymą).

Panaudos gavėjas moka užmokestį už komunalines paslaugas pagal pateiktas sąskaitas – faktūras.

Panaudos gavėjas savo sąskaita apmoka turto išlaikymo išlaidas, atlieka einamąjį remontą.

Kitos sąlygos sutartyje nenustatomos.

2. ir gautą pagal panaudos sutartis turtą, kurį apskaito nebalansinėse nulinės klasės sąskaitose pagal nuomotojo jam priskirtus inventoriaus numerius.

2. 1. KOMPIUTERINĖ ĮRANGA

2009 m. gruodžio 29 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu T-1032 „Dėl ilgalaikio valstybės turto perdavimo“ buvo nuspręsta Šalčininkų rajono Jašiūnų Mykolo Balinskiego gimnazijai 10 metų pagal panaudos sutartis perduoti nustatyta veikla vykdyti valstybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį turtą.

2009 m. gruodžio 31 d. buvo sudaryta Valstybės Turto panaudos sutartis Nr. PS-09-17:

Panaudos davėjas - Šalčininkų rajono savivaldybės administracija, kodas 188718713.

Panaudos davėjas perduoda turtą panaudos gavėjui 10 metų. Panaudos termino pradžia – 2009 m. gruodžio 31 d., pabaiga – 2019 m. gruodžio 31 d.

Turtas yra funkciškai susidėvėjęs ir tolesniam naudojimui veikloje netinkamas.

Dalis turto buvo nurašyta Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2016 m. rugpjūčio 30 d. sprendimu Nr. T-506 „Dėl patikėjimo teise valdomo valstybės turto nurašymo bei pardavimo“. Pagal panaudos sutartis turimo turto savikaina iki 2016 m. rugpjūčio mėn. 30 d. - 21.075,89 Eur. 2016 m. rugpjūčio mėn. 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu T-506 „Dėl patikėjimo teise valdomo valstybės turto nurašymo bei pardavimo“ nutarta likviduoti pagal panaudos sutartis turimą turtą, kurio vertė – 9.213,60 Eur.

Pagal panaudos sutartis turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turtas – 11.862,29 Eur.

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

Žemės, kuri nenaudojama įprastinėje veikloje ir laikoma vien tik tikslai pajamoms iš nuomos nėra.

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

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

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

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

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Pastaba Nr.P7. Įstaiga biologinio turto neturi, informacija neteikiama.

Pastaba Nr.P8. Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikį turtą mokykloje sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Trumpalaikis turtas, kuris yra naudojamas įstaigos veikloje, buvo iškeltas į užbalansinę sąskaitą.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma tik naujo turto ir nenurašytų atsargų vertės.

Informacija apie atsargas pateikiama aiškinamojo rašto priede "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"(8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priedas). Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Atsargos įstaigos apskaitoje skirstomos į šias smulkesnes grupes:

- ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės,
- ūkinį inventorių, mokyklinį inventorių,
- bibliotekų fondai, metodinė, grožinė literatūra, knygos, vadovėliai.

Per ataskaitinį laikotarpį liko nenurašytų atsargų, kurių suma – 123,34 Eur (degalai).

Per ataskaitinį laikotarpį visos naujai įsigytos atsargos ir ūkinis inventorių buvo atiduoti naudoti veikloje.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo naujų atsargų pagal grupes:

- pirktos ūkinės medžiagos, ūkinis inventorių, kanceliarinės prekės, kitas gimnazijos inventorių, degalai – 24.236,45 Eur;
- 3.333,64 Eur – nemokamai gautos atsargos pagal programas: „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“;
- 2.158,65 Eur – neatlygintinai gautas trumpalaikis turtas 2018 m. rugpjūčio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-1141 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti bei disponuoti kuo patikėjimo teise biudžetinėms įstaigoms“;
- 13,82 – nemokamai gautos knygos pagal priėmimo – perdavimo aktą iš Labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“.

Iš viso įsigyta trumpalaikio turto – 29.742,56 Eur.

Taip pat 2018 m. spalio 09 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-1163 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti bei disponuoti kuo patikėjimo teise biudžetinėms įstaigoms“, įstaiga neatlygintinai į užbalansinę sąskaitą gavo trumpalaikį turtą, kurio vertė – 3.331,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atkūriamas atsargų vertės sumažėjimas.

Įstaigoje, trečiųjų asmenų laikomų atsargų balansinės vertės pagal atsargų grupes, nėra.

Pastaba Nr.P9. Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus 117,98 Eur, iš

jų:

- 117,98 Eur (ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata ir transporto priemonės draudimas).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikiama 6 priede pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedą.

Pastaba Nr.P10. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos (atostogų rezervas, kreditorinis įsiskolinimas, įsipareigojimai susiję su darbo santykiais, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas) ir kitos gautinos sumos.

Sukauptų finansavimo lėšų suma ataskaitinių metų pabaigoje yra – 46.464,85 Eur., iš jų:

- Sukauptos gautinos sumos (tiekėjams mokėtinos sumos; sukauptos mokėtinos sumos susiję su darbo užmokesčio išmokėjimu; sukauptos atostoginių sąnaudos) – 44.888,70 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	74,25
2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	44.814,45
Iš viso:		44.888,70

- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 971,55 Eur; gautinos sumos už turto naudojimą – 206,81 Eur. Iš viso gautinų sumų už turto naudojimą ir kitas suteiktas paslaugas – 1.178,36 Eur.
- Kitos gautinos sumos (iš kitų šaltinių gautinos sumos už komunalines paslaugas) – 397,79 Eur.

Informacija apie per vienerius metus sukauptas gautinas sumas yra pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedą.

Pastaba Nr.P11. Ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų bankų sąskaitose likutis lygus – 3.175,22 Eur:

- Savivaldybės biudžeto lėšos – 0.00 Eur;
- Savivaldybės mokinio krepšelio lėšos – 0.00 Eur;
- Savivaldybės maitinimo organizavimo lėšos – 0,00 Eur;
- Lėšos gautos už ilgalaikio turto nuomą ir kitas suteiktas paslaugas – 94,40 Eur;
- Lėšos iš kitų šaltinių (2 procentų paramos lėšos) – 3.080,82 Eur.

Visos laikomos banko sąskaitose lėšos yra nacionaline valiuta. Duomenys pateikiami pagal 17-ojo standarto 8 priedą.

Pastaba Nr.P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga buvo finansuojama iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių.

Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) gautos lėšos – 481.942,69 Eur, iš jų: (žr. 20 VSAFAS 4 priedo 1.1 ir 1.2 eilučių 4 stulpelį, žr. 20 VSAFAS 4 priedo 1.1 eilučių 6 stulpelį):

- 467.682,06 Eur – Mokinio krepšelio lėšos;

- 471,24 Eur – Mokinio krepšelio lėšos (Brandos egzaminų ir pagrindinio ugdymo pasiekimų organizavimas ir vykdymas);
- 13.087,60 Eur – Lėšos valstybinės funkcijoms atlikti (nemokamo maitinimo lėšos);
- 701,79 Eur – Lėšos už valstybinių brandos egzaminų vertinimą.

Ir 332,83 Eur – neatlygintinai gautas turtas 2018 m. rugpjūčio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-1141 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti bei disponuoti kuo patikėjimo teise biudžetinėms įstaigoms“ (finansavimo dalis 12,48 proc.).

Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) gautos lėšos – 189.677,60 Eur, iš jų (žr. 20 Vsafo 4 priedo 2.1 ir 2.2 eilučių 4 stulpelį):

- 178.891,34 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos;
- 1.267,05 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos (nemokamo maitinimo administravimo išlaidos);
- 8.469,13 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos (mokinių pavėžėjimo visuomeniniu transportu lėšos);
- 1.050,08 Eur – papildomai gautos savivaldybės biudžeto lėšos:
 1. 1.000,00 Eur – lėšos gautos Vaikų vasaros poilsio projektui (Sutartis GS(7.1.83)-254);
 2. 50,08 Eur – lėšos gautos iš švietimo programų (komandiruočių išlaidoms į dailės olimpiadą Trakų gimnazijoje (DĪV-838)).

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) (žr. 20 Vsafo 4 priedo 3.1 eilučių 6 stulpelį). Iš viso: 5.667,66 Eur, iš jų:

- 3.333,64 Eur – nemokamai gautos atsargos pagal programas „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“;
- 2.334,02 Eur – neatlygintinai gautas turtas 2018 m. rugpjūčio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-1141 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti bei disponuoti kuo patikėjimo teise biudžetinėms įstaigoms“ (finansavimo dalis 87,52 proc.).

Iš kitų šaltinių gautos lėšos – 591,48 Eur, iš jų:

- 591,48 Eur – VMI pagal LR labdaros ir paramos įst. galintiems gauti paramą gavėjams perduodamos sumos (žr. 20 Vsafo 4 priedo 4.2 eilutės 4 stulpelį);
- 13,82 Eur – nemokamai gautos knygos pagal priėmimo – perdavimo aktą iš Labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“.

Finansavimo sumų pokytis parodytas pagal 20-ojo standarto 4 priedą.

Finansavimo sumų likutis parodytas 20-ojo standarto 5 priede.

Pastaba Nr.P13. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų gimnazija neturi, informacija neteikiama.

Pastaba Nr.P14. Informacija apie būsimus finansinius įsipareigojimus neteikiama, nes jų mokykla neturi.

Pastaba Nr.P15. Atidėjinių nėra.

Pastaba Nr.P16. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nėra.

Pastaba Nr.P17. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų suma yra – 46.219,44 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1.404,99
2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	44.814,45
	Iš viso:	46.219,44

- Tiekėjams mokėtinos sumos 1.404,99 Eur, iš jų: komunalinės paslaugos 472,04 Eur; mitybos išlaidos – 932,95 Eur.
- Sukaupti įsipareigojimai (atostoginių sukauptos sąnaudos) – 44.814,45 Eur, iš jų:
 - **Savivaldybės biudžeto sukauptos lėšos – 4.996,42 Eur:**
 1. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 3.826,33 Eur;
 2. Sukauptos atostoginių soc. draudimo sąnaudos – 1.170,09 Eur.
 - **Savivaldybės mokinio krepšelio sukauptos lėšos – 39.818,03 Eur:**
 1. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 30.466,41 Eur;
 2. Sukauptos atostoginių soc. draudimo sąnaudos – 9.351,62 Eur.

Visi išvardinti įstaigos įsipareigojimai yra nacionaline valiuta.

Duomenys pateikiami pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 ir 13 priedus.

Pastaba Nr.P18. Grynasis perviršis ar deficitas.

Sukaupto perviršio ar deficito likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo **1.323,40 Eur**, pabaigoje – **1.109,05 Eur**, pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį – **-214,35 Eur**.

Pastaba Nr.P19. Mokesčių pajamų gimnazija neturi.

Pastaba Nr.P20. Socialinių įmokų pajamų gimnazija negauna.

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

Pastaba Nr. P21. Pajamos.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Pajamų sumą per ataskaitinį laikotarpį sudaro išnuomoto ilgalaikio turto suma ir kitos suteiktos paslaugos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga apskaičiavo 5.357,74 Eur pajamų iš ilgalaikio turto nuomos ir 5.969,66 Eur iš kitų suteiktų paslaugų.

Per ataskaitinį laikotarpį pajamų iš parduotų atsargų – nebuvo.

Turto ir paslaugų pajamų sumos, gautos iš mainų sandorių, nebuvo.

Pajamų iš ilgalaikio turto pardavimo įstaigoje nebuvo.

Duomenys pateikiami pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 ir 3 priedą.

Pastaba Nr. P22. Sąnaudos.

Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos.

Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

- Iš biudžeto lėšų (5SB, Savivaldybės biudžeto lėšos) – 108.875,28 Eur;
- Iš krepšelio lėšų (4SB(MK), Mokinio krepšelis) – 469.668,12 Eur;
- Iš valstybės lėšų (4LRVB, Valstybės biudžeto lėšos) – 618,21 Eur;

Iš viso – 579.161,61 Eur.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 11 –ojo VSAFAS standartą:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Darbo santykių rūšis	443.728,26	381.335,50	135.433,35	116.787,56	59,00	51,00
2.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3.	Iš viso:	443.728,26	381.335,50	135.433,35	116.787,56	59,00	51,00

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos Gimnazijos sąnaudos, susijusios su darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – komunalinių paslaugų, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, šiūkšlių išvežimą, elektros energiją, ir ryšių – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos.

Komandiruočių sąnaudos – darbuotojų kelionių ir su jomis susijusios apgyvendinimo, dienpinigių sąnaudos, įskaitant kelionės, kai perkamos transporto paslaugos iš trečiųjų šalių arba kai mokama

kompensacija degalų įsigijimo ir automobilio amortizacijos išlaidoms padengti, sąnaudas ir neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų.

Transporto sąnaudos – Gimnazijos nuosavybės, patikėjimo teise valdomų, naudojamų pagal panaudos sutartis automobilių degalų, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – parduotos produkcijos, prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos.

Socialinių išmokų sąnaudos – socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos, susijusios su nemokamo mokinių maitinimo tiekimu, taip pat moksleivių pavežėjimo į mokyklą sąnaudos.

Kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų (pvz., buhalterinių apskaitos programų aptarnavimo paslaugų, konsultavimo paslaugų) pirkimo sąnaudos.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos išvardytoms sąnaudų grupėms.

Duomenys pateikiami pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedą.

Pastaba Nr. P.23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Sodros priskaičiuoti delspinigiai įstaigos apskaitoje yra registruojami kaip finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 1,73 Eur (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas).

Pastaba Nr. P.24. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis.

Visi išvardinti įstaigos įsipareigojimai yra nacionaline valiuta.

Pinigų srautų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

Informacija apie pinigų srautus pateikta pagal 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedą. Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai. Įplaukos iš pagrindinės veiklos – 700.710,39 Eur, iš jų:

- Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms – 671.191,77 Eur (iš valstybės biudžeto – 481.642,69 Eur; iš savivaldybės biudžeto – 189.677,6 Eur; iš kitų šaltinių 591,48 Eur);
- Už suteiktas paslaugas iš tiekėjų – 10.149,04 Eur (pajamos iš patalpų nuomos – 5.150,93 Eur; pajamos iš transporto nuomos ir kitų suteiktų paslaugų – 4.998,11 Eur);
- Kitos įplaukos – 8.594,94 Eur (komunalinių paslaugų kompensavimas).

Pagrindinės veiklos pinigų srautai. Išmokos – 690.316,11 Eur.

Investicinės veiklos pinigų srautai. Ilgalaikio turto įsigijimas – 300,00 Eur, iš jų: 300,00 Eur - mokinio krepšelio lėšos.

Finansinės veiklos pinigų srautai. Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikio turto įsigijimui – 300,00 Eur, iš jų: 300,00 Eur - mokinio krepšelio lėšos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 2.835,58 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3.175,22 Eur.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas – 339,64 Eur.

Kitų reikšmingų duomenų paaiškinimas ir detalizavimas:

Pastaba Nr. P.24. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi įsipareigojimus tik nacionaline valiuta. Įsipareigojimų sumos aptartos aiškinamojo rašto pastaboje P17.

Pastaba Nr. P25. Neapibrėžto turto gimnazija neturi.

Pastaba Nr. P26. Poataskaitinių įvykių nebuvo.

Pastaba Nr. P27. Kontroliuojamųjų ir asocijuotų subjektų gimnazija neturi.

Pastaba Nr. P28. Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

Pastaba Nr.P29. Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes praėjusiais metais apskaita buvo tvarkoma pagal VSAFAS.

PAPILDOMA INFORMACIJA

Papildoma informacija prie metinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos prieduose pagal VSAFAS reikalavimus:

1. 25 - ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos.
2. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 1 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.
3. 13 - ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. 12 - ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
5. 8 - ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
6. 6 - ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
7. 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
8. 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus.
9. 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
10. 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
11. 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
12. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finans. ataskaitų aiškinamajame rašte.
13. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedas. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finans. ataskaitų aiškinamajame rašte.

14. Informacija apie finansines ir investicines veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedą – 1 lapas.
15. 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo)įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Miroslav Mickelevič

Marta Zapasnik