
MARIJAMPLĖS SAVIVALDYBĖS MOKOLŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Įstaigos kodas 190377450

Adresas:

Mokyklos g. 5, Mokolų k., Šunskų sen., 68461 Marijampolės sav.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2013 m. gruodžio 31 d.

Marijampolės savivaldybės Mokolų pagrindinė mokykla

(staigos kodas 190377450 Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g.5

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M.GRUODŽIO 31 D.DUOMENIS

2014-02-04 Nr. D4 - 20

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

EB. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.109.367,57	1.117.779
I.	Nematerialusis turtas	1.		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	1.109.367,57	1.117.779
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		962.575,90	985.431
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.425,36	27.857
II.6	Transporto priemonės		64.886,06	88.481
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		46.153,05	16.011
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		17.327,20	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		95.422,88	75.443
I.	Atsargos	3.	5.286,20	2.386
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.286,20	2.386
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	4.	140,22	241
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	86.560,07	70.161
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		1.324,41	1.805
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85.235,66	68.356
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	3.436,39	2.655
	IŠ VISO TURTO:		1.204.790,45	1.193.222
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	1.095.987,26	1.122.820
I.	Iš valstybės biudžeto		97.700,89	104.581
II.	Iš savivaldybės biudžeto		976.359,94	993.373
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18.451,73	21.020
IV.	Iš kitų šaltinių		3.474,70	3.846
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	85.238,06	68.356
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		85.238,06	68.356
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		26.207,62	10.096
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.887,79	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		54.140,39	58.260
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2,26	
F.	GRYNASIS TURTAS	9.	23.565,13	2.046
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23.565,13	2.046
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21.519,13	2.046
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2,046	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.204.790,45	1.193.222

Direktorius

Sigitas Virbickas

Vyresnioji buhalterė

Lilija Gecevičienė

Marijampolės savivaldybės Mokolų pagrindinė mokykla

190377450, Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g. 5

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-02-03 Nr.D4-21

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.502.667,37	1.548.122
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.502.667,37	1.548.122
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.055.599,63	1.140.640
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		432.351,03	399.606
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.901,55	2.893
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.815,16	4.983
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	12.	1.487.990,98	1.558.287
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.219.812,92	1.257.531
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		60.742,72	65.509
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		94.780,49	94.466
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		9.191,31	12.807
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.461,43	1.488
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30.983,96	26.162
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		54.424,00	69.462
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13.894,15	25.959
XIV.	KITOS		2.700,00	4.903
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		14.676,39	-10.165
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	10.	6.845,00	9.611
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6.845,00	9.611
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	11.	-2,26	-3
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		21.519,13	-557
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		21.519,13	-557
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Sigitas Virbickas

Vyresnioji buhalterė

Lilija Gecevičienė

Marijampolės savivaldybės Mokolų pagrindinė mokykla

190377450, Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g.5

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-02-04 Nr. D4-22

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

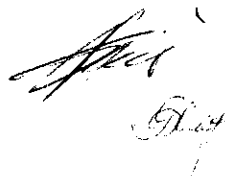
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		781,39		781,39	1,080		1,080
I.	Išplaukos		1.443.365,90		1.443.365,90	1.536.027		1.536.027
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		1.425.292,54		1.425.292,54	1.516.091		1.516.091
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		1.033.524		1.033.524	1.116.857		1.116.857
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		387.812		387.812	395.200		395.200
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					232		232
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		3.956,54		3.956,54	3.802		3.802
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9.993,36		9.993,36	9.528		9.528
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		8.080		8.080	10.408		10.408
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-8.080		-8.080	-9.528		-9.528
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-8.080		-8.080	-9.528		-9.528
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		1.434.504,51		1.434.504,51	1.525.419		1.525.419
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		1.219.045,08		1.219.045,08	1.266.553		1.266.553
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		108.788,54		108.788,54	119.191		119.191
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		13.614,69		13.614,69	15.973		15.973
III.5.	Kvalifikacijos kelimo		1.461,43		1.461,43	1.698		1.698
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		24.536,28		24.536,28	24.277		24.277
III.8.	Socialinių išmokų		54.424,00		54.424,00	69.462		69.462
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		12.634,49		12.634,49	28.262		28.262
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos					3		3
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		33,094,94		33,094,94	5,946		5,946
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		33.094,94		33.094,94	5.946		5.946
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		33.094,94		33.094,94	5.946		5.946
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		33.094,94		33.094,94	5.946		5.946
IV.1	Iš valstybės biudžeto		20.100		20.100	5.946		5.946
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		12.994,94		12.994,94			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		781,39		781,39	1.080		1.080
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.655		2.655	1.575		1.575
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6.	3.436,39		3.436,39	2.655		2.655

Direktorius

Vyresnioji buhalterė



Sigitas Virbickas

Lilija Gecevičienė

Marijampolės savivaldybės Mokolų pagrindinė mokykla
 Įstaigos kodas 190377450 Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g. 5

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

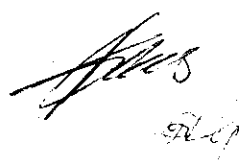
2014-02-04 Nr. D4-23

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.						2.603	2.603	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-557	-557	
9.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						2.046	2.046	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		21.519,13	21.519,13	
17.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	9.					23.565,13	23.565,13	

Direktorius

Vyresnioji buhalterė



Sigita Virbickas

Lilija Gecevičienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2013 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2014-02-04 Nr. D4-24
Mokolai

I. Bendroji dalis

Mokolų pagrindinė mokykla yra atskiras juridinis asmuo, turintis sąskaitas AB SEB banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Marijampolės sav. Mokyklos g. 5, Mokolų kaimas, Šunskų seniūnija. Įstaigos kodas 190377450.

Mokolų pagrindinė mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių.

Mokyklos savininkė yra Marijampolės savivaldybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Mokyklos pagrindinė veikla – švietimo ir ugdymo proceso kokybės užtikrinimas, valstybės funkcijos klasifikacijos kodas – 09.02.01.01

Kita veikla skirstoma pagal valstybės funkcijas:

Papildomos švietimo paslaugos (09.06.01.01.)

Kitos socialinės paramos išmokos (10.04.01.40.).

Įstaiga kontroliuojamų įstaigų neturi.

Mokykloje 2013-12-31 m. dirbo 48 darbuotojai. 2014 m. dirbo 47 darbuotojų.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2013 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – litais.

II. Apskaitos politika

Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2010 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. VI-69. Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais I-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitai tvarkyti naudojamos buhalterinės apskaitos programos „finas“ ir „Finalga“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojamos pagal 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 didžiojoje knygoje. Taikomi taupymo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo keičiama.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų VSS nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo VSS disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginę arba netiesioginę naudą.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso mokyklos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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 direktoriaus 2010-01-04 įsakymu Nr.VI-35.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto mokyklos tvarkos apraše.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą(tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus 2010-01-04 įsakymu Nr.VI-35.

IMT įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 1000 litų.

Atsargos

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

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

Naudojamo inventorių kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Mokykla investicijų į viešojo sektorių kontroliuojamus subjektus neturi.

Investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, kito turto neturi.

Biologinis turtas

Mokykla biologinio turto neturi.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina ,kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, Lietuvos paramos fondų arba gautini pinigai, arba kitas turtas, skirti mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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 nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi : į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams yra priskiriama: trumpalaikiai atidėjimai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos sumos, trumpalaikės finansinės skolos, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamomis pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra suteikiamos paslaugos.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo atvejį. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Mokykla finansinėse ataskaitose pateikia informaciją pagal segmentus priklausomai nuo atliekamų valstybės funkcijų (mokyklos valstybinė funkcija – mokyklos, priskiriamos pagrindinių mokyklų tipui, kodas – 09.02.01.01.).

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms skiriami ir naudojami ištekliai.

III. PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Mokyklos nematerialusis turtas priklauso programinės įrangos grupei.

Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi. Mokyklos veikloje naudojamas nematerialusis turtas, kuris yra nusidėvėjęs. Jo įsigijimo savikaina 2141,70 Lt.

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

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2013 m. pateikiame 1 priede.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Mokyklos veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra nusidėvėjęs.

Mokykloje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1.	Pastatai	
1.1.	Negyvenamieji pastatai	90
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betonio, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba metaliniai.	75
2.	Infrastruktūra ir kiti statiniai	
2.1.	Kiti statiniai	18
3.	Mašinos ir įrengimai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrengimai	15
3.2.	Apsaugos įranga	7
3.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.4.	Radijo ir televizijos ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
3.5.	Kitos mašinos ir įrengimai	14
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	7
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
4.4.	Kita biuro įranga	7
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Muzikos instrumentai	27
5.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
5.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Per ataskaitinį laikotarpį IMT gauta už 35004,09 Lt, iš jų:

1. iš krepšelio lėšų už 20100,00 Lt.
2. iš aplinkos lėšų už 14904,09 Lt.

Nebaigtos statybos sumą sudaro mokyklos sporto aikštyno atnaujinimo projekto darbai, kurio vertę sudaro 17327,20 Lt (apmokėta suma 9994,94 Lt- iš savivaldybės lėšų, o neapmokėtas likutis sudaro 7332,26 Lt, kuris bus padengtas ES lėšų).

Informaciją apie IMT balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 priede.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiamas turtas ir jo įsigijimo savikaina (134029,63 Lt).

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Lt
1203	Kiti statiniai		
1.	Šilumos skaitliukas	12810100	7253,00
12082	Kompiuteriai ir jų įranga		
2.	Kompiuterinės technikos komplektas	13812100	2500,00

3.	Personalinis kompiuteris	13811200	2254,00
4.	Kompiuteris AMD SEMPRON	14500120	1365,00
5.	Daugialypės terpės projektas	13207000	3015,00
6.	Kompiuteris	13524540	1049,00
7.	Kompiuteris CELERON	13811250	2340,00
8.	Kompiuteris CELERON	13811260	2149,00
9.	Kompiuteris CELERON	13811270	2149,00
10.	Kompiuteris CELERON	13811280	2149,00
11.	Kompiuteris PK CELERON	13811300	2339,00
12.	Kompiuteris PK CELERON	13811400	2339,00
13.	Kopijavimo aparatas Samsung	13207100	1463,00
14.	Kompiuteris Rover SCan	13811500	1775,00
15.	Kompiuteris Rover Scan	13811600	1775,00
16.	Kompiuteris Rover Scan	13811700	1774,00
17.	Kompiuteris Vector AK09 M3	13811800	1407,63
18.	Kompiuteris Vector AK09 M3	13811900	1407,63
19.	Nešiojamas kompiuteris	14501201	2000,00
20.	Asmeninis kompiuteris Vector AK08.M1	16309302	1521,02
21.	Asmeninis kompiuteris Vector AK08.M1	13812200	1060,82
22.	Multimedia projektorius HP VP321	13185300	2610,16
23.	Interneto įranga	14500140	1400,00
24.	Asmeninis kompiuteris Vector AK08.M1	13812300	1060,82
25.	Asmeninis kompiuteris Vector AK09.M3	16309300	1407,63
26.	Kopijavimo aparatas Xerox	163002000	2625,00
112	Nematerialusis turtas		
27.	Buhalterinė programa Finas Finalga	101001102	2141,70
12081	Baldai		
28.	Sekcija SKLFY	16310400	1145,00
29.	Vaizdinių priemonių spinta	16310500	1251,00
30.	Minkštas baldų komplektas 176	16309300	1553,00
31.	Baldų komplektas su dviem stalais	16156900	5202,58
32.	Baldų komplektas su dviem stalais	16156800	5202,58
33.	Baldų komplektas su dviem stalais	16156700	5202,58
34.	Baldų komplektas su dviem stalais	16310190	5202,58
35.	Baldų komplektas su dviem stalais	16310200	5202,58
36.	Baldų komplektas su dviem stalais	16310210	5202,58
37.	Baldų komplektas su dviem stalais	16310230	5202,58
38.	Baldų komplektas su dviem stalais	16310240	5202,58
39.	Baldų komplektas su dviem stalais	16310240	5202,58
40.	Stalas	163001600	1400,00
41.	Televizorius Panasonic	161608000	1360,00
1205	Kitos mašinos ir įrenginiai		
42.	Pianinas	16803000	1085,00
43.	Šaldytuvas SNAIGĖ -A	16800010	1199,00
44.	Muzikinis centras Sony MHC	16810600	2130,00
45.	Televizorius LGCF-21D30X	16810800	1495,00
46.	Kilimas	16301000	1236,00
47.	Sporto šviestuvai	16811000	13807,00
48.	Pianinas „Kregždutė“	16800600	1145,00
49.	Vaizdo kamera Sony DCR-HC32E	16160900	2070,00

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

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamomis iš nuomos, taip pat nėra.

Turto įsigyto pagal finansines 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 nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio bėgyje nebuvo.

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

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

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

3 pastaba. Atsargos.

Atsargas sudaro anglių, malkų ir dyzelino kuro likutis (5286,20 Lt) iš aplinkos lėšų.

Atsargų per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 96448,01 Lt, tame tarpe nemokamai įsigytas turtas sudaro 568,02 Lt.

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį susietas su atsargų sunaudojimu įstaigos veikloje.

Atsargų balansinės vertės pasikeitimus pateikiama 3 priede.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 140,22 Lt (0,13 Lt už degalus UAB“Lukoil Baltija“ ir 139,95 Lt prenumerata- įstaigos pajamos, iš aplinkos lėšų 0,14 Lt UAB“Tele2“). Per 2012-12-31 sąnaudos sudarė 241,00 litų.

Informacija apie mokyklos išankstinius apmokėjimus pateikta sekančioje lentelėje:

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS			
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	140,22	241
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	140,22	241
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	140,22	241

5 pastaba .Sukauptos gautinos sumos

Mokyklos sukauptas gautinas sumas siejasi su kauptiniais atostoginiais darbuotojams už uždirbtą laikotarpį bei kreditorinis įsiskolinimas iš aplinkos lėšų. Bendra sumas sudaro 86560,07Lt:

1. sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (48697,66 Lt) – sukauptos atostoginių sąnaudų (t.sk. soc. draudimo įmokos 11518,21Lt); sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (5442,73 Lt) – sukauptos atostoginių sąnaudų (t.sk. sodros draudimo įmokos – 1287,32Lt);

2. skolos tiekėjams –(23763,01 Lt) sudaro lėšos savivaldybės biudžeto (TEO LT AB - 9,13Lt,UAB „Litesko“-6962,00Lt, UAB“Marijampolės šilumos tinklai“- 11904,09 Lt soc.draudimo įmokos -4887,79Lt) .Lėšos projektui iš ES lėšų (7332,26Lt).

3. gautinos sumos už patalpų nuomą – 1324,41 Lt.

Lyginant su 2012-12-31 metais (per 2011-12-31 buvo likutis 70161 Lt),sukauptos gautinos sumos padidėjo.

Informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiame sekančioje lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS							
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ir ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ir ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	86560,07	78597,81		70.161	69.501	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1324,41	694,41		1.805	1.145	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1324,41	694,41		1.805	1.145	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	85235,66	77903,40		68.356	68.356	
1.5.1.	Iš biudžeto	77903,40	77903,40		68.356	68.356	
1.5.2.	Kitos	7332,26					
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	86560,07	78597,81		70161	69501	

6 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3436,39 Lt gautų iš kitų šaltinių. Tai 2% gautos paramos lėšos

Informacija apie mokyklos pinigus ir jų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama šioje lentelėje.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS					
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	3436,39		2655	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3436,39		2655	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3436,39		2655	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

7 pastaba. Finansavimo sumos.

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

Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiame šioje lentelėje:

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI							
Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		104.581	104.581		97700,89	97700,89
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		993.373	993.373		976359,94	976359,94
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		2.1020	2.1020		18451,73	18451,73
4.	Iš kitų šaltinių		3.846	3.846		3474,91	3474,91
5.	Iš viso		1.122.820	1.122.820		1095987,47	1095987,47

8 pastaba. Įsipareigojimai

Įsipareigojimų sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (85238,06 Lt,) sudaro:

Sąsk. plano sąsk. Nr.	Tiekėjų pavadinimas (debitorių arba kreditorių)	Debetas suma litais	Kreditas suma litais	Pastabos
691	TEO LT, AB		9,13	2013-12-31
691	UAB „Litesko“ „Marijampolės šiluma“		6962,14	2013-12-31.
691	UAB "Marijampolės šilumos tinklai"		11904,09	2013-12-31
691	UAB "Sportinės dangos" (profektas)		7332,26	2013-12-31.
	Iš viso:		26207,62	

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro (4887,79 Lt) soc. draudimo įmokos iš aplinkos lėšų.

Ilgalaikių įsipareigojimų mokykla neturi.

Informacija apie mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama sekančioje lentelėje:

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS							
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	26207,62			10.096		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	54140,39	12805,53		58.260	13.780	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	54140,39	12805,53		58.260	13.780	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,26	2,26				
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	2,26	2,26				
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	80350,27	12807,79		68.356	13.780	

9 pastaba. Apie įstaigos grynąjį turtą

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis sudaro 23565,13Lt,(2012.12.31. sukauptas perviršis sudarė 2045,67 Lt).

10 pastaba. Kitos pajamos

Kitos veiklos pajamos t.y. pajamos už suteiktas paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį jos sudarė 6845 Lt. 2012-12-31 nuomos pajamos sudarė 9611 Lt.

Apie mokyklos pajamas pateikiama sekančioje lentelėje:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.6.1.	Suteiktų paslaugų , išskyrus nuomą,pajamos		
1.6.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.7.	Kitos		
2.	Kitos veiklos pajamos	6845	9611
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos	6845	9611
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.5.	Kitos		

11 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansines ir investicines veiklos sąnaudas sudaro nesumokėti delspinigiai (2,26 Lt) Valstybinio socialinio draudimo valdybos Marijampolės skyriui.

Pajamos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiame sekančioje lentelėje:

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		8
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	-2,26	-3
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2,26	-3
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2,26	-3

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo atvejį.

Segmentai

Mokolų pagrindinė mokykla finansinėse ataskaitose pateikia informaciją pagal segmentus priklausomai nuo atliekamu valstybės funkcijų: 09.02.01.01. (pagrindinė veikla), -09.06.01.01. (papildomos švietimo paslaugos) ir 10.04.01.01. (kitos soc. paramos išmokos).

Informacija apie 2013 metų veiklos segmentus pateikiama 5 priede.

PRIDEDAMA.

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

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

3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

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

5 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorius



Sigitas Virbickas

Vyresnioji buhalterė



Lilija Gecevičienė

Marijampolės savivaldybės Mokolų pagrindinės mokyklos
2013 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.142							2.142
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		2.142							2.142
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	2.142		X		X	X		2.142
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X			X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	2.142		X		X	X		2.142
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,00							0,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,00							0,00

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.714.165	7.253		123.954	117.974		75.777					2.039.123
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						14.904,09			20.100,00			17.327,20		52.331,29
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						14.904,09			20.100,00			17.327,20		52.331,29
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														0,00
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)						-84.177,86			84.177,86					
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			1.714.165	7.253		54.680,23	117.974		180.054,86			17.327,20		2.091.454,29
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		728.734	7.253		96.097,00	29.493		59.767	X		X	X	921.344
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		22.855,10			2.373,19	23.594,94		11.919,49			X	X	60.742,72
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	0
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					62.215,32			-62.215,32	X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		751.589,10	7.253,00		36.254,87	53.087,94		133.901,81	X		X	X	982.086,72
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+-21-22+-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			962.575,90			18.425,36	64.886,06		46.153,05			17.327,20		1.109.367,57
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			985.431			27.857	88.481		16.010					1.117.779

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		5.286,20						5.286,20
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		2.386						2.386

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	104.581	1.053.624,00	0,00	80,26	0,00	0,00	-1.060.584,37	0,00	0,00	0,00	97.700,89
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	104.581	88.824,00		80,26			-95.784,37				97.700,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		964.800,00					-964.800,00				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	993.373	400.806,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-417.820,00	0,00	0,00	0,00	976.359,94
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	993.373	30.510,94					-47.524,00				976.359,94
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		370.296,00					-370.296,00				0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	21.020	0,00	0,00	0,69	0,00	0,00	-2.568,96	0,00	0,00	0,00	18.451,73
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21.020			0,69			-2.568,96				18.451,73
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3.846	3.956,54	0,00	487,07	0,00	0,00	-4.814,91	0,00	0,00	0,00	3.474,70
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.362	2.208,04		487,07			-3.484,04				2.573,07
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	484	1.748,50					-1.330,87				901,63
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.122.820	1.458.387,48	0,00	568,02	0,00	0,00	-1.485.788,24	0,00	0,00	0,00	1.095.987,26

