



MARIJAMPOLĖS SAV. MOKOLŲ PROGIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, Mokyklos g. 5, Mokolų kaimas, 68461 Marijampolės savivaldybė
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190377450
Mokyklos duomenys: tel. (8 343) 20081, el.p. mokolai@gmail.com

Marijampolės savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto departamentui

2018-03-07 Nr. D3-52 (1.9.)

DĖL METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Teikiame progimnazijos metinių finansinių ataskaitų rinkinį.
PRIDEDAMA. 24 lapai.

Direktorė

Roma Raškevičienė

Giedrė Žemaitienė, tel. (8 343) 20081, el. p. mokolai@gmail.com

Marijampolės sav. Mokolų progimnazija
Įstaigos kodas 190377450, Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g.5

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-02-19 Nr. D4-29

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		234379,40	317 756,06
I.	Nematerialusis turtas	1.	90,76	49,96
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		90,76	49,96
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	230590,96	307 629,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		192428,78	264 580,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30735,31	32 842,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2978,33	4 873,62
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4448,25	5 332,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3697,68	10 076,53
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25578,54	30 929,05
I.	Atsargos	3.	234,00	462,06
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		234,00	462,06
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.	1401,10	264,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	22917,87	28 955,14
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1848,84	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		15,64	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		21053,39	28 955,14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	1025,57	1 247,81
	IŠ VISO TURTO:		259957,94	348 685,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	233259,25	309 605,63
I.	Iš valstybės biudžeto		13392,54	15 224,45

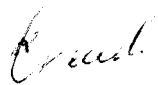
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Iš savivaldybės biudžeto		197325,82	269 970,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19002,93	20 444,97
IV.	Iš kitų šaltinių		3537,96	3 965,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8,9.	26599,91	39 031,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3697,68	10 076,53
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3697,68	10 076,53
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22902,23	28 955,14
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1848,84	3 358,92
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		0,36	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		21053,03	25 596,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		98,78	47,81
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	10.	98,78	47,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		50,97	16 778,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		47,81	-16 730,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		259957,94	348 685,11

Direktorė



Roma Raškevičienė

Vyresnioji buhalterė



Giedrė Žemaitienė

Marijampolės sav. Mokolų progimnazija
Įstaigos kodas 190377450, Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g.5

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-02-19 Nr.D4-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		490138,94	512 329,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11.	490138,94	512 329,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		323051,26	321 187,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		161818,42	188 194,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1442,04	1 722,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3827,22	1 225,45
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 SĄNAUDOS	12.	493622,72	498 244,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		395199,60	384 487,14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9982,86	16 749,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25064,53	26 781,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1540,00	924,42
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36642,09	24 351,46
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22694,14	42 649,35
XIV.	KITOS		2499,50	2 300,50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3483,78	14 085,42
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3534,75	2 693,25
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	3534,75	2 693,25
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		50,97	16 778,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		50,97	16 778,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Roma Raškevičienė

Vyresnioji buhalterė

Giedrė Žemaitienė

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

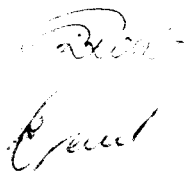
2018-02-19 Nr.D4-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas 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 2015 m. gruodžio 31 d.						-16730,86	-16730,86	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x			x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		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		16778,67	16778,67	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						47,81	47,81	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	14.	x	x	x		50,97	50,97	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						98,78	98,78	

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Roma Raškevičienė

Giedrė Žemaitienė

Marijampolės sav. Mokolų progimnazija
190377450 Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g.5

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-02-19 Nr.D4-32

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-222,24		-222,24	45,30		45,30
I.	Iplaukos	15.	493 758,32		493 758,32	498 929,33		498 929,33
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		486 685,34		486 685,34	493 542,83		493 542,83
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		326 381,01		326 381,01	308 157,73		308 157,73
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		159 050,00		159 050,00	184 001,00		184 001,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1 254,33		1 254,33	1 384,10		1 384,10
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3 536,49		3 536,49	2 693,25		2 693,25
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3 536,49		3 536,49	2 693,25		2 693,25
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-3 625,79		-3 625,79	-2 693,25		-2 693,25
II.1.	I valstybės biudžetą		-89,30		-89,30			
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-3 536,49		-3 536,49	-2 693,25		-2 693,25
II.3.	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	16.	490 354,77		490 354,77	496 190,78		496 190,78
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		399 742,79		399 742,79	386 755,98		386 755,98
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		26 411,58		26 411,58	29 238,43		29 238,43
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		5 986,50		5 986,50	4 199,77		4 199,77
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		1 540,00		1 540,00	942,58		942,58
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		27 177,90		27 177,90	10 546,81		10 546,81
III.8.	Socialinių išmokų		6 881,01		6 881,01	10 657,73		10 657,73
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		17 954,79		17 954,79	51 548,98		51 548,98
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		4 660,20		4 660,20	2 300,50		2 300,50
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1 400,00		-1 400,00			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1 400,00		-1 400,00			
	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1 400,00		1 400,00			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

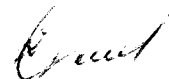
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1.	Iš valstybės biudžeto		600,00		600,00			
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto		800,00		800,00			
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-222,24		-222,24	45,30		45,30
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 247,81		1 247,81	1 202,51		1 202,51
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 025,57		1 025,57	1 247,81		1 247,81

Direktorė



Roma Raškevičienė

Vyresnioji buhalterė



Giedrė Žemaitienė



MARIJAMPOLĖS SAV. MOKOLŲ PROGIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Mokyklos g. 5, Mokolų kaimas, 68461 Marijampolės savivaldybė
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190377450
Mokyklos duomenys: tel. (8 343) 20081, el.p. mokolai@gmail.com

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018-02-19 Nr. D4-33

Mokolai

I. Bendroji dalis

Mokolų progimnazija 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 progimnazija 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 2017 metais vidutiniškai dirbo 44 darbuotojai.

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

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Mokyklos ataskaitos teikiamos už 2017 finansinius metus.

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

II. Apskaitos politika

Mokolų progimnazijos apskaitos vadovas patvirtintas direktoriaus 2015 m. balandžio 23 d. įsakymu Nr. VI-22 „Dėl mokyklos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Mokyklos apskaitos vadovas užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-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.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje buvo pakeista ir patvirtinta 2015 balandžio 23 d. V-22 įsakymu.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės (už 2017 metus esminė klaida laikoma 1227,20 Eur).

Nematerialus 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.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	Nematerialus turtas	
1	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	2

Ilgalaikis materialus 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 nudėvimoji 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 500 eurų.

Mokykloje patvirtinta ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė 2010-03-01 įsakymu V1-46.

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, betono, 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.	Radio 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

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 inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

Finansinis turtas. Mokykla investicijų į viešojo sektoriaus kontroliuojamus subjektus neturi.

Investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, kito 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. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos.

Segmentai. Mokykla finansinėse ataskaitose pateikia informaciją pagal segmentus priklausomai nuo atliekamų valstybės funkcijų (mokyklos valstybinė funkcija- Švietimas). Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms skiriami ir naudojami išteklių. Jei turto, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos turi būti priskiriamos didžiausią Mokyklos veiklos dalį apimančiam segmentui.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta **1 priede**. Mokyklos veikloje naudojamas nematerialusis turtas, kuris yra nusidėvėjęs. Jo įsigijimo savikaina 720,28 Eur.

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

2. Ilgalaikis materialusis turtas. Informaciją apie IMT balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta **2 priede**.

Mokyklos veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiamas turto grupės jo įsigijimo savikaina (73207,79 Eur).

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina Eur
1	2	4
1206	Transporto priemonės	34167,57
12082	Kompiuteriai ir jų įranga	19617,68
12081	Baldai	15595,52
1205	Kitos mašinos ir įrenginiai	3827,02
	Iš viso:	73207,79

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 tikslai 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.

Inventorizacijos metu nuvertinto turto nebuvo.

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

Perduoto turto bankui taip pat nėra.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 1 ir 2 prieduose buvo turto pergrupavimai iš vienos turto grupės į kitą, dėl nesutapimų.

3. Atsargos. Atsargas sudaro dyzelio likutis (234,00 Eur) iš aplinkos lėšų.

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį susietas su atsargų sunaudojimu įstaigos veikloje. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta **3 priede**.

4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 1401,10 Eur (356,95 Eur.- krepšelio lėšos; 83,14 Eur -įstaigos pajamos, 961,01 Eur.- biudžeto lėšos).

1 lentelė. Informacija apie mokyklos išankstinius apmokėjimus:

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	1401,10	264,04
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1401,10	264,04
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)	1401,10	264,04

5. Per vienus metus gautinos sumos. Mokyklos sukauptas gautinas sumas sudaro atostoginių kaupiniai darbuotojams 21053,03 Eur.

5.1 sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto- 17292,68 Eur, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto- 5609,55 Eur.

2 lentelė. Informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas:

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 kontroliuoja- mų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	21069,03	21053,39		28955,14	28955,14	
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						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	15,64					
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	21053,39	21053,39		28955,14	28955,14	
1.5.1.	Iš biudžeto	21053,39	21053,39		28955,14	28955,14	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	21069,03	21053,39		28955,14	28955,14	

*Sukauptos gautinos sumos reikšmingai nepasikeitė.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1025,57 Eur - 2% paramos lėšos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos.

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

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)	1025,57		1247,81	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1025,57		1247,81	
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)	1025,57		1247,81	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

7. Finansavimo sumos. Informacija apie Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta **4 priede**.

4 lentelė. Informacija apie finansavimo sumų likučius:

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI							
Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	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)		15224,45	15224,45		13392,54	13392,54
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		269970,28	269970,28		197325,82	197325,82
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)		20444,97	20444,97		19002,93	19002,93
4.	Iš kitų šaltinių		3965,93	3965,93		3537,96	3537,96
5.	Iš viso		309605,63	309605,63		233259,25	233259,25

8. Įsipareigojimai. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro profesinė liga mokama vienai darbuotojai, mokėjimo terminas iki mirties. Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikiama **5 priede**.

5 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas:

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	0,36					
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	21053,53	4928,01		25596,22	6054,13	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	21053,03	4928,01		25596,22	6054,13	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	21053,39	4928,01		25596,22	6054,13	

*Mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos.

9. Įsipareigojimai.

6 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis:

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	25596,22	21053,39
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso:	25596,22	21053,39

10. Sukauptas perviršis ir deficitas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis ar deficitas -97,78 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo mokyklos pajamas ir turėtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį.

11. Finansavimo pajamos. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, lyginant su praėjusio laikotarpio finansavimo pajamomis, sumažėjo 4,33% tai nėra reikšmingas sumažėjimas. Pagrindinės finansavimo pajamos yra mokinio krepšelio lėšos, nemokamo maitinimo lėšos, aplinkos lėšos, pavežimo lėšos, 2% lėšos.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos paskirstytos pagal sąnaudų rūšis. Sąnaudų informacija pagal veiklos segmentus pateikta **6 priede**, kuriame detalizuojami mokyklos naudojami ištekliai pagal atliekamas funkcijas.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Kitos veiklos pajamos t.y. pajamos už suteiktas paslaugas. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro nuomos pajamos už salės nuomą (2021,00 Eur.) ir pailgintos darbo dienos grupės mokestis (1515,49 Eur.). Informacija apie kitas pajamas:

7 lentelė. Informacija apie kitas pajamas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	3534,75	2693,25
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Nuomos pajamos	2021,00	1497,00
1.4.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1513,75	1196,25
1.6.	Kitos		
2.	Pervestos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (kita veikla)		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo (kita veikla)		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (kita veikla)		
3.4.	Paslaugų sąnaudos (kita veikla)		
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (kita veikla)		
3.6.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
3.7.	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	3534,75	2693,25

Grynojo turto pokyčių ataskaita:

14. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi paskutinių trijų metų perviršio ir deficito pokytis. Pokytį sudaro gautinos sumos iš tiekėjų 97,78 Eur. įstaigos pajamų lėšos.

Pinigų srautų ataskaitoje atsispindi piniginių lėšų įplaukos pagal šaltinius ir išmokos.

15. Pinigų srautai. Įplaukos

Marijampolės savivaldybės išdas (Mokinio krepšelio lėšos)- 306800,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Nemokamas mokinių maitinimas)- 6824,01 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Mokinio reikmėms)- 57,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Tarpusaviai)- 10600,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Valstybės lėšos) -2700,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Aplinkos lėšos)- 157100,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Pavežimo lėšos)- 2500,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės administracija (seminarui)-250,00Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija (Parama 2%)-765,03 Eur.

Lietuvos ir Vokietijos UAB „Stevila“ (parama) -400,00 Eur.

Pailgintos darbo dienos grupės mokestis-1515,49

Patalpų nuoma-2021,00 Eur.

16.Pinigų srantai. Išmokos. Pagrindinės veiklos išmokos paskirstytos pagal išmokų rūšis, panaudotos mokyklos reikmėms. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu išmokos sumažėjo 0,89 %.

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.

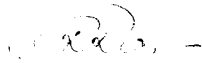
4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

5 priedas. Atidėjiniai pagal jų paskirtį.

6 priedas. 2017 m. Informacija pagal veiklos segmentus.

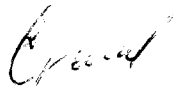
7 priedas. 2016 m. Informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė



Roma Raškevičienė

Vyresnioji buhalterė



Giedrė Žemaitienė

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			Prestžas	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		720,37							720,37		
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		121,00							121,00		
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 (+/-)		-0,09							-0,09		
5.	4)		841,28							841,28		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	670,41		X		X	X		670,41		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X				
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	80,20		X		X	X		80,20		
9.	Sukaupta, perduoto, 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	0,09		X		X	X		0,09		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	750,52		X		X	X		750,52		
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.	parduoto											
16.2.	perduoto											
16.3.	nurašyto											
17.	Pergrupavimai (+/-)		0,09							0,09		
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)											
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		90,76							90,76		
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		49,96							49,96		

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldui ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	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			496 456,50	40 036,74		17 308,98	34 167,63		48 737,93						636 707,78
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									1 400,00						1 400,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									1 400,00						1 400,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina															
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			148 677,31	2 100,61		8 379,06			3 301,29						162 458,27
3.1.	parduoto															
3.2.	perduoto			148 677,31			1 472,49									150 149,80
3.3.	nurašyto				2 100,61		6 906,57			3 301,29						12 308,47
4.	Pergrupavimai (+/-)			0,11			-0,06	-0,06		-0,03						-0,04
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			347 779,30	37 936,13		8 929,86	34 167,57		46 836,61						475 649,47
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		231 876,10	7 193,87		12 435,36	34 167,34		43 405,54	X			X	X	329 078,21
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X			X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		4 965,52	2 107,56		545,44			2 284,14	X			X	X	9 902,66
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		81 491,21	2 100,61		7 029,21				X			X	X	90 621,03
9.1.	parduoto	X									X			X	X	
9.2.	perduoto	X		81 491,21			122,64				X			X	X	81 613,85
9.3.	nurašyto	X			2 100,61		6 906,57			3301,29	X			X	X	12 308,47
10.	Pergrupavimai (+/-)	X		-0,11			0,06	0,06		0,03	X			X	X	0,04
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		155 350,52	7 200,82		5 951,53	34 167,28		42 388,36	X			X	X	245 058,51
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X					
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X					
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai								Kitos vertybės	Ilgalaikis	Kitas materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X					
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X										X					
16.1.	perduoto	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.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X			X	X		X	X	X	X			
22.1.	perduoto		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)			192428,78	30735,31			2978,33	0,29		4448,25						230590,96
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			264 580,40	32 842,87			4 873,62	0,29		5 332,39						307629,57

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelyčiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tikinai inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		462,06						462,06
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		36 387,31				26,72		36 414,03
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		36 387,31				26,72		36 414,03
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį: (3.1+3.2+3.3+3.4)		36 642,09						36 642,09
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		36 642,09						36 642,09
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		26,72				-26,72		
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2-3+/-4)		234,00						234,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį adygi gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
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)		234,00						234,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		462,06						462,06

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 sumų išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavim as	Neatlygintin ai 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	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	15 224,45	326 981,01	89,30				328 812,92		89,30			13 392,54
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15 224,45	23 126,01					24 957,92					13 392,54
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		303 855,00	89,30				303 855,00		89,30			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	269 970,28	159 850,00			68 535,95		163 958,51					197 325,82
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	269 754,05	12 654,00			68 535,95		17 495,46					196 376,64
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	216,23	147 196,00					146 463,05					949,18
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):	20 444,97		-				1 442,04					19 002,93
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20 444,97						1 442,04					19 002,93
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3 965,93	1 165,03	-	73,52			1 666,52					3 537,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 965,93	1 165,03	-585,93	73,52			1 080,59					3 537,96
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			585,93				585,93					
5.	Iš viso finansavimo sumų	309 605,63	487 996,04	89,30	73,52	68 535,95		495 879,99		89,30			233 259,25

Marijampolės sav. Mokolų progimnazija
2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil.Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išgijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies ir trumpalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	1848,84
1.	Per vienus metus	1848,84	1848,84
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	1848,84	1848,84
	Ilgalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	3697,68
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	3697,68	3697,68
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	5546,52	5546,52

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS									486 741,71	6 881,01	493 622,72
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									395 199,60		395 199,60
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									9 982,86		9 982,86
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									25 064,53		25 064,53
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									1 540,00		1 540,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina									29 818,08	6 824,01	36 642,09
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									22 637,14	57,00	22 694,14
1.14.	Kitos									2 499,50		2 499,50
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									483 530,76	6 824,01	490 354,77
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									399 742,79		399 742,79
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									26 411,58		26 411,58
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto									5 986,50		5 986,50
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									1 540,00		1 540,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									27 177,90		27 177,90
3.1.8.	Socialinių išmokų									57,00	6 824,01	6 881,01
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									17 954,79		17 954,79
3.1.11.	Sumokėtos patikamos											
3.1.12.	Kitos išmokos									4 660,20		4 660,20

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bostas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polisis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS									487 586,46	10 657,73	498 244,19
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									384 487,14		384 487,14
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									16 749,47		16 749,47
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									26 781,85		26 781,85
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									924,42		924,42
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									13 921,73	10 429,73	24 351,46
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									42 421,35	228,00	42 649,35
1.14.	Kitos									2 300,50		2 300,50
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									485 761,05	10 429,73	496 190,78
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									386 755,98		386 755,98
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									29 238,43		29 238,43
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto									4 199,77		4 199,77
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									942,58		942,58
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									10 546,81		10 546,81
3.1.8.	Socialinių išmokų									228,00	10 429,73	10 657,73
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									51 548,98		51 548,98
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									2 300,50		2 300,50