

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-02-17 Nr. D4-31

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		322.956,51	338856,62
I.	Nematerialusis turtas	1.	100,00	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		100,00	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	322.856,51	338856,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		270.179,18	272161,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34.950,43	37057,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.080,93	4708,17
II.6	Transporto priemonės		5.125,46	11958,85
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.520,51	12969,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		27.392,30	31652,25
I.	Atsargos	3.	678,70	450,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		678,70	450,82
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.	49,51	56,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	25.461,58	30120,79
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		17,38	226,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25.444,20	29894,78
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	1.202,51	1024,05
	IŠ VISO TURTO:		350.348,81	370508,87

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	324.841,10	336899,90
I.	Iš valstybės biudžeto		23.641,65	33840,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto		274.814,76	277724,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		22.167,78	24310,50
IV.	Iš kitų šaltinių		4.216,91	1024,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8,9.	42.238,57	46689,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.435,45	16794,37
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		13.435,45	16794,37
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28.803,12	29894,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3.358,92	
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		938,06	3718,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24.506,14	26176,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		-16.730,86	-13080,18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	10.	-16.730,86	-13080,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.650,68	-19905,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-13.080,18	6824,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		350.348,81	370508,87

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti direktorių

Vyresnioji buhalterė

Bagdonienė
Žemaitienė

Aldona Bagdonienė

Giedrė Žemaitienė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-02-17 Nr.D4-32

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		438.888,80	458.324,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11.	438.888,80	458.324,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		321.573,34	333.342,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		113.247,57	120.891,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.142,72	2.635,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.925,17	1.455,24
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.	445.129,13	480.441,73
I.	DARBO UŽMOKĖSČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		371.985,70	372.571,32
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16.000,13	19.400,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22.644,71	25.700,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		557,08	884,21
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28.906,01	22.787,53
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			14.815,36
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.519,57	6.502,43
XIV.	KITOS		1.515,93	17.779,08
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-6.240,33	22.117,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.589,63	2.214,51
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	2.589,63	2.214,51
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14.		2,32
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.650,70	19.905,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-3.650,70	19.905,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavarduojanti direktorių

Vyresnioji buhalterė

Bag
E. Giedre

Aldona Bagdonienė

Giedrė Žemaitienė

Marijampolės sav. Mokolų pagrindinė mokykla
Istaigos kodas 190377450, Šunskų sen., Mokolų k., Mokyklos g.5

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-02-17 Nr.D4-33

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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 2013 m. gruodžio 31 d.						6824,93	6824,93	
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	-0,02	-0,02	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		-19905,10	-19905,10	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						-13080,18	-13080,18	
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		0,01	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	15.	x	x	x		-3.650,70	-3.650,70	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						-16.730,86	-16.730,86	

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavadojanti direktorių

Vyresnioji buhalterė

Bag

Equal

Aldona Bagdonienė

Giedrė Žemaitienė

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015-02-17 Nr.D4-34

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		178,46		178,46	28,81		28,81
I.	Iplaukos		436.353,31		436.353,31	437.318,61	579,24	437.897,85
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		431.180,57		431.180,57	432.552,91	579,24	433.132,15
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto	16.	313.104,84		313.104,84	313.706,69		313.706,69
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto	17.	113.058,00		113.058,00	117.750,52	579,24	118.329,76
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių	18.	5.017,73		5.017,73	1.095,70		1.095,70
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	19.	2.586,37		2.586,37	2.382,85		2.382,85
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2.586,37		2.586,37	2.382,85		2.382,85
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-2.586,37		-2.586,37	-2.382,85		-2.382,85
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-2.586,37		-2.586,37	-2.382,85		-2.382,85
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	20.	433.588,48		433.588,48	434.906,95	579,24	435.486,19
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		373.654,14		373.654,14	363.490,91		363.490,91
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		23.162,49		23.162,49	27.808,98	579,24	28.388,22
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		3.079,68		3.079,68			
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		557,08		557,08	884,21		884,21
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		15.617,40		15.617,40	21.262,96		21.262,96
III.8.	Socialinių išmokų		13.165,19		13.165,19	14.905,72		14.905,72
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		2.886,55		2.886,55	5.569,46		5.569,46
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		1.465,95		1.465,95	984,71		984,71
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					38.429,95		38.429,95
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					38.429,95		38.429,95
	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					34.363,50		34.363,50
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							

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
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					38.429,95		38.429,95
IV.1.	Iš valstybės biudžeto					15.262,09		15.262,09
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					23.167,86		23.167,86
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos 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							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		178,46		178,46	28,81		28,81
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.024,05		1.024,05	995,25		995,25
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.202,51		1.202,51	1.024,05		1.024,05

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavarduojanti direktorių

Vyresnioji buhalterė

Bag
Žemaitienė

Aldona Bagdonienė

Giedrė Žemaitienė



MARIJAMPOLĖS SAV. MOKOLŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

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 2015 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2016-02-17 Nr. D4-35

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 2015-12-31 m. vidutiniškai dirbo 46 darbuotojai.

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

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Mokyklos ataskaitos teikiamos už 2015 finansinius metus.

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

II. Apskaitos politika

Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2015 m. balandžio 23 d. įsakymu Nr.VI-22. Mokyklos apskaitos politika 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.

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 nusidėvimoji 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.

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.

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.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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, kokiomis programoms skiriami ir naudojami ištekliai. 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

Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija mokyklos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

1. Ilgalaikis 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 620,28 Eur.

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 2015 m. pateikta I priede.

2. 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, 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

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

Istaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiamas turtas ir jo įsigijimo savikaina (40120,15 Eur).

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Eur
1	2	3	4
1203	Kiti statiniai		
1.	Silumos skaitliukas	12810100	2100,61
12082	Kompiuteriai ir jų įranga		
2.	Kompiuterinės technikos komplektas	13812100	724,05
3.	Nešiojamas kompiuteris HP 6730b	138124000	714,45
4.	Nešiojamas kompiuteris HP 6730b	138125000	714,45
5.	Nešiojamas kompiuteris HP 6730b	138126000	714,45
6.	Nešiojamas kompiuteris HP 6730b	138127000	714,45
7.	Daugiafunkcinis kopijavimo aparatas 163 su priedais	132072000	375,67
8.	Stacionarus kompiuteris Lenovo M58	138128000	724,79
9.	Stacionarus kompiuteris Lenovo M58	138129000	724,79
10.	Stacionarus kompiuteris Lenovo M58	138130000	724,79
11.	Kompiuteris Rover SCan	13811500	514,07
12.	Kompiuteris Vector AK09 M3	13811800	407,68
13.	Kompiuteris Vector AK09 M3	13811900	407,68
14.	Kompiuteris AMD SEMPRON	14500120	395,33
15.	Nešiojamas kompiuteris	14501201	579,24
16.	Asmeninis kompiuteris Vector AK09.M3	163093001	407,68
17.	Asmeninis kompiuteris Vector AK08.M1	16309302	440,52
18.	Kopijavimo aparatas Samsung	13207100	423,77
19.	Multimedia projektorius HP VP321	13185300	755,96
20.	Nešiojamas kompiuteris ASUS K72F-TY068V	138128003	810,94
21.	Kompiuteris CELERON	13811250	677,71
22.	Multimedia projektorius „Toshiba*100“	131854000	306,55
23.	Interneto įranga	145001400	405,47
112	Nematerialusis turtas		
24.	Buhalterinė programa Finas Finalga	101001102	620,28
12081	Baldai		

25.	Baldų komplektas su dviem stalais	163101900	1506,77
26.	Baldų komplektas su dviem stalais	163102000	1506,77
27.	Baldų komplektas su dviem stalais	163102100	1506,77
28.	Baldų komplektas su dviem stalais	163102300	1506,77
29.	Baldų komplektas su dviem stalais	163102400	1506,77
30.	Baldų komplektas su dviem stalais	163102400	1506,77
31.	Baldų komplektas su dviem stalais	161569000	1506,77
32.	Baldų komplektas su dviem stalais	161568000	1506,77
33.	Baldų komplektas su dviem stalais	161567000	1506,77
34.	Nova II kampas	163102500	485,40
35.	Sekcija SKLFY	163104000	331,62
36.	Vaizdinių priemonių spinta	163105000	362,32
37.	Minkštas baldų komplektas 176	16309300	449,78
38.	Stalas	163001600	405,47
1205	Kitos mašinos ir įrenginiai		
39.	Pianinas	16803000	314,24
40.	Šaldytuvas SNAIGĖ -A	16800010	347,26
41.	Muzikinis centras Sony MHC	16810600	616,89
42.	Televizorius LGCF-21D3OX	16810800	432,98
43.	Kilimas	16301000	357,97
44.	Sporto šviestuvai	16811000	3998,78
45.	Pianinas „Kregždutė“	16800600	331,62
46.	Televizorius Panasonic	161608000	393,88
47.	Vaizdo kamera Sony DCR-HC32E	161609000	599,51
48.	Žiliapjovė	168110010	370,42
49.	Kieto kuro katilas DOR 45D	168110020	1375,70
			24734,77

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.

Perduoto turto bankui taip pat nėra.

3. Atsargos.

Atsargas sudaro anglių, malkų ir dyzelio likutis (678,70 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 49,51 Eur (3,38 Eur už degalus UAB “Lukoil Baltija“, Biudžeto lėšos; 46,13 Eur. AB Lietuvos paštas prenumerata- įstaigos pajamos).

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	49,51	56,59
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	49,51	56,59
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)	49,51	56,59

5. Per vienus metus gautinos sumos.

Mokyklos sukauptas gautinas sumas sudaro atostoginių kaupiniai darbuotojams ir kreditorinis įsiskolinimas iš aplinkos lėšų, tai pat gautinos sumos už pardavimo automato sunaudotą elektros energiją. Bendra suma 25461,58 Eur:

5.1 sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (22193,16 Eur); sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (3251,04)

5.2. gautinos sumos pardavimo automato sunaudotą elektros energiją– 17,38 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 kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų 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)	25461,58	25461,58		30120,79	30106,67	
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	17,38	17,38		226,01	211,89	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						

1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	17,38	17,38		226,01	211,89	
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	25444,20	25444,20		29894,78	29894,78	
1.5.1.	Iš biudžeto	25444,20	25444,20		29894,78	29894,78	
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)	25461,58	25461,58		30120,79	30106,67	

6. Pinigai ir jų ekvivalentai.

Pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1202,51 Eur - 2% paramos lėšos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos iš gyventojų pajamų mokesčio.

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)	1202,51		1024,05	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1202,51		1024,05	
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)	1202,51		1024,05	
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)		33840,92	33840,92		23641,65	23641,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		277724,14	277724,14		274814,76	274814,76
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)		24310,50	24310,50		22167,78	22167,78
4.	Iš kitų šaltinių		1024,34	1024,34		4216,91	4216,91
5.	Iš viso		336899,90	336899,90		324841,10	324841,10

8. Įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro profesinės ligos mokamos dviems darbuotojoms, 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 asocijuotiesiems viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems viešojo sektoriaus subjektams

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)		33840,92	33840,92		23641,65	23641,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		277724,14	277724,14		274814,76	274814,76
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)		24310,50	24310,50		22167,78	22167,78
4.	Iš kitų šaltinių		1024,34	1024,34		4216,91	4216,91
5.	Iš viso		336899,90	336899,90		324841,10	324841,10

8. Įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro profesinės ligos mokamos dviems darbuotojoms, 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 viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems viešojo sektoriaus subjektams

1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinės sumos	938,06			3718,63		
3.	Sukauptos mokėtinės sumos	24506,14	5796,32		26176,15	6191,30	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	24506,14	5796,32		26176,15	6191,30	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinės sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	25444,20	5796,32		29894,78	6191,30	

9. Įsipareigojimai.

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	
1.	Nacionaline	29894,78	25444,20
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso:	29894,78	25444,20

10. Sukauptas perviršis ir deficitas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis ar deficitas -16730,85 Eur.

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

11. Finansavimo pajamos.

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos yra mokinio krepšelio lėšos, nemokamo maitinimo lėšos, biudžeto lėšos. Lyginant su praėjusio laikotarpio finansavimo pajamomis, jos reikšmingai nepasikeitė sumažėjo 4,24%.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 7,35 %. Tai nėra reikšmingas sumažėjimas.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Kitos veiklos pajamos t.y. pajamos už suteiktas paslaugas. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro nuomos pajamos už salės nuomą (1564,09 Eur.) ir pailgintos darbo dienos grupės mokesčiai (1025,54 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.	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	2589,63	2214,51
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos	2589,63	2214,51
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.5.	Kitos		

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

8 lentelė. Pajamos ir sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		2,32
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		2,32
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		2,32

Grynojo turto pokyčių ataskaita:

15. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi paskutinių trijų metų perviršio ir deficito pokytis. Pokytį sudaro debitorinis įsiskolinimas už prenumeratą 43,13 Eur. iš spec. lėšų, išrašytos sąskaitos už pardavimo automato sunaudotą elektros energiją 17,38 Eur. ir ilgalaikiai atidėjiniai - 16794,37 Eur.

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

16. Įplaukos iš valstybės biudžeto	310668,84
Marijampolės savivaldybės išdas (Mokinio krepšelio lėšos)	297381,00
Marijampolės savivaldybės išdas (Nemokamas mokinių maitinimas)	13073,99
Marijampolės savivaldybės išdas (Mokinio reikmėms)	91,20
Marijampolės savivaldybės išdas (Tarpusaviai)	122,65
17. Įplaukos iš savivaldybės biudžeto	115494,00
Marijampolės savivaldybės išdas (Aplinkos lėšos)	114028,00
Marijampolės savivaldybės išdas (Pavežimo lėšos)	1466,00
18. Įplaukos iš kitų šaltinių	5017,73
Valstybinė mokesčių inspekcija (Parama 2%)	820,07
Kūno kultūros ir sporto departamentas prie LRV	450,00
UAB „Marijampolės šilumos tinklai“	3447,66
Lietuvos ir Vokietijos UAB „Stevila“	300,00
19. Įplaukos už suteiktas paslaugas	2586,37
Pailgintos darbo dienos grupės mokestis	1022,28
Patalpų nuoma	1564,09

20. Pagrindinės veiklos išmokos paskirstytos pagal išmokų rūšis, panaudotos mokyklos reikmėms.

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. 2014 m. Informacija pagal veiklos segmentus.
- 7 priedas. 2015 m. Informacija pagal veiklos segmentus.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti direktorių



Aldona Bagdonienė

Vyresnioji buhalterė



Giedrė Žemaitienė

1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARP

[illegible]

Marijampolės sav. Mokolų pagrindinės mokyklos
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
2 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Trans. porto 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			496.456,50	40.036,74		15.836,49	34.167,63		48.737,93					635.235,29
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1	pūkto turto įsigijimo savikaina														
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	parduoto														
3.2	perduoto														
3.3	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			496.456,50	40.036,74		15.836,49	34.167,63		48.737,93					635.235,29
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		224.294,68	2.978,76		11.128,32	22.208,78		35.768,13	X		X	X	296.378,67
7	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		1.982,66	2.107,55		627,24	6.833,39		4.449,29	X		X	X	16.000,13
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	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		0,02							X		X	X	0,02
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		226.277,32	5.086,31		11.755,56	29.042,17		40.217,42	X		X	X	312.378,78
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto suakaupto 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	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
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+14-16+/-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+/-22-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)			270179,18	34950,43		4080,93	5125,46		8520,51					322856,51
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			272.161,82	37.057,98		4.708,17	11958,85		12.969,80					338856,62

Marijampolės sav. Mokolų pagrindinės mokyklos
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
3 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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		450,82						450,82
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		29.110,52				21,18		29.131,70
2.1	įsigyto turto įsigijimo savikaina		29.110,52				21,18		29.131,70
2.2	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		28.903,82						28.903,82
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		28.903,82						28.903,82
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		21,18				-21,18		
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		678,70						678,70
6	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7	Nemokamai arba už simbolinį atlygį 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)		678,70						678,70
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		450,82						450,82

Marijampolės sav. Mokyklų pagrindinės mokyklos
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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 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):	33.840,92	313.104,84	-				323.304,11					23.641,65
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33.840,92	20.999,91					31.199,18					23.641,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		292.104,93					292.104,93					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	277.724,14	113.058,00					115.967,38					274.814,76
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	277.710,86	5.704,52					8.600,62					274.814,76
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13,28	107.353,48					107.366,76					
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):	24.310,50		-				2.142,72					22.167,78
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24.310,50						2.142,72					22.167,78
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	1.024,34	5.017,73	-	100,00			1.925,16					4.216,91
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		5.017,73		100,00			1.765,17					3.352,56
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.024,34						159,99					864,35
5.	Iš viso finansavimo sumų	336.899,90	431.180,57	-	100,00			443.339,37					324.841,10

Marijampolės sav. Mokolų pagrindinės mokyklos
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil.Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies ir trumpalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	3358,92
1.	Per vienus metus	3358,92	3358,92
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	3358,92	3358,92
	Ilgalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	13435,45
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	13435,45	13435,45
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	16794,37	16494,37

Marijampolės sav. Mokolų pagrindinės mokyklos
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil.Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies ir trumpalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	3358,92
1.	Per vienus metus	3358,92	3358,92
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	3358,92	3358,92
	Ilgalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	13435,45
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	13435,45	13435,45
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	16794,37	16494,37

Marijampolės sav. Mokelių pagrindinės mokyklos
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

2015 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	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS									431.963,94	13.165,19	445.129,13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									371.985,70		371.985,70
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									16.000,13		16.000,13
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									22.644,71		22.644,71
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo									557,08		557,08
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									15.832,02	13.073,99	28.906,01
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									3.428,37	91,20	3.519,57
1.14	Kitos									1.515,93		1.515,93
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									420.514,49	13.073,99	433.588,48
3.1	Išmokos:											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									373.654,14		373.654,14
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									23.162,49		23.162,49
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									3.079,68		3.079,68
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									557,08		557,08
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									15.617,40		15.617,40
3.1.8	Socialinių išmokų									91,20	13.073,99	13.165,19
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									2.886,55		2.886,55
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									1.465,95		1.465,95

Marijampolės sav. Mokolų pagrindinės mokyklos
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
7 priedas

2014 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]