

Marijampolės sav. Mokolų progimnazija

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-03 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		254457,20	263952,85
I.	Nematerialusis turtas	1.		30,28
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			30,28
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	246289,04	261880,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		184700,30	188564,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26520,19	28627,75
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2179,37	2578,85
II.6	Transporto priemonės		31214,39	39357,23
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1265,43	2258,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		409,36	494,08
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8168,16	2042,04
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		31431,63	33104,51
I.	Atsargos	3.	144,42	150,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		144,42	150,83
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.	82,01	80,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	29907,46	31676,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2042,04	2042,04
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		131,04	135,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26393,21	27001,16
III.6	Kitos gautinos sumos		1341,17	2496,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	1297,74	1197,27
	IŠ VISO TURTO:		285888,83	297057,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	249072,37	265745,49
I.	Iš valstybės biudžeto		13818,57	16440,49

Eil. Nr.	Straipsnis	Elektroninio dokumento nuorašas		
		Elektroninio dokumento registracijos data 2020-03-03 Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		188939,92	194429,98
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		43086,99	51472,08
IV.	Iš kitų šaltinių		3226,89	3402,94
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8,9.	36603,41	31085,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8168,16	2042,04
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8168,16	2042,04
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28435,25	29043,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2042,04	2042,04
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,21	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		26392,00	27001,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		213,05	226,63
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	10.	213,05	226,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-13,58	127,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		226,63	98,78
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		285888,83	297057,36

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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-03 Nr.AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		541307,95	471246,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11.	541307,95	471246,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		326417,70	308673,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		204957,37	157276,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8401,36	4471,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1531,52	824,42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	12.	544339,24	473964,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		440252,13	395952,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15621,77	10013,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24149,26	30180,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1672,00	1145,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			0,57
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		47004,86	24810,43
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15639,22	9163,14
XIV.	KITOS			2699,93
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3031,29	-2718,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3017,71	2845,88
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	3017,71	2845,88
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-13,58	127,85
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-13,58	127,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Roma Raškevičienė

Vyresnioji buhalterė



Giedrė Žemaitienė

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-03 Nr.AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas	Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervaivai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						98,78	98,78	
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		127,85	127,85	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						226,63	226,63	
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		-13,58	-13,58	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.						213,05	213,05	

Direktorė

Vyresnioji buhalterė




Roma Raškevičienė

Giedrė Žemaitienė

Marijampolės sav. Mokolų progimnazija

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-03 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		171,70		171,70	171,70		171,70
I.	Įplaukos	15.	531 339,24		531 339,24	460 322,99		460 322,99
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		524 901,22		524 901,22	454 354,13		454 354,13
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		325 475,54		325 475,54	301 094,34		301 094,34
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		198 381,41		198 381,41	152 599,93		152 599,93
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1 044,27		1 044,27	659,86		659,86
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3 022,66		3 022,66	2 708,15		2 708,15
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3 022,66		3 022,66	2 708,15		2 708,15
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		392,70		392,70	552,56		552,56
II.	Pervestos lėšos		3 022,66		3 022,66	2 708,15		2 708,15
II.1.	Į valstybės biudžetą							
II.2.	Į savivaldybių biudžetus		3 022,66		3 022,66	2 708,15		2 708,15
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	16.	528 216,11		528 216,11	457 443,14		457 443,14
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		440 860,08		440 860,08	390 003,92		390 003,92
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		23 392,50		23 392,50	32 153,27		32 153,27
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		8 980,00		8 980,00	6 012,72		6 012,72
III.5.	Kvalifikacijos kelimo		1 672,00		1 672,00	1 145,00		1 145,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		32 848,98		32 848,98	13 942,67		13 942,67
III.8.	Socialinių išmokų		9 275,54		9 275,54	4 822,34		4 822,34
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		9 144,97		9 144,97	7 321,18		7 321,18
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		2 042,04		2 042,04	2 042,04		2 042,04
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
	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							
I.	Įplaukos 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 apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1.	Iš valstybės biudžeto							
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		100,47		100,47	171,70		171,70
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 197,27		1 197,27	1 025,57		1 025,57
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 297,74		1 297,74	1 197,27		1 197,27

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 2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ****2020-03-03 Nr. AT-**

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 2019 metais vidutiniškai dirbo 41 darbuotojas.

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

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Mokyklos ataskaitos teikiamos už 2019 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 detalizuojami 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 2019 metus esminė klaida laikoma 1319,80 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 licencijos ir techninė dokumentacija	2

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 vienetus, 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.

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 pirminiems 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 841,28 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 (73784,54 Eur).

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina Eur
1	2	4
1206	Transporto priemonės	34167,57
12082	Kompiuteriai ir jų įranga	13116,48
12081	Baldai	17066,52
1205	Kita biuro įranga	9433,97
	Iš viso:	73784,54

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.

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.

3. Atsargos. Atsargas sudaro dyzelio likutis (144,42 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 80,40 Eur (80,40 Eur -įstaigos pajamų 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	82,01	80,40
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	82,01	80,40
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)	82,01	80,40

5. Per vienus metus gautinos sumos.

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 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)	27865,42	26393,21		29633,97	27001,16	
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	131,04			135,99		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	131,04			135,99		
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	26393,21	26393,21		27001,16	27001,16	
1.5.1.	Iš biudžeto	26393,21	26393,21		27001,16	27001,16	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	1341,17			2496,82		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	27865,42	26393,21		29633,97	27001,16	

*Sukauptos gautinos sumos reikšmingai nepasikeitė.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1297,74 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)	1297,74		1197,27	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1297,74		1197,27	
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)	1297,74		1197,27	
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)	Finansa-vimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansa-vimo 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)		16440,49	16440,49		13818,57	13818,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		194429,98	194429,98		188939,92	188939,92
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)		51472,08	51472,08		43086,99	43086,99
4.	Iš kitų šaltinių		3402,94	3402,94		3226,89	3226,89
5.	Iš viso		265745,49	265745,49		249072,37	249072,37

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 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.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,21					
3.	Tiekėjams mokėtinios sumos						
4.	Sukauptos mokėtinios sumos	26392,00	400,09		27001,16	6348,73	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	26392,00	400,09		27001,16	6348,73	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinios sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	26393,21	400,09		27001,16	6348,73	

*Mokėtinias sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos.

9. Įsipareigojimai.

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	27001,16	26393,21
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso:	27001,16	26393,21

10. Sukauptas perviršis ir deficitas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis ar deficitas 213,05 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, padidėjo 14,87%. Pagrindinės finansavimo pajamos yra mokinio krepšelio lėšos, nemokamo maitinimo lėšos, aplinkos lėšos, pavezimo 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 išteklių pagal atliekamas funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėto laikotarpio sąnaudomis padidėjo 14,85 % pagrindinį padidėjimą lėmė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos tai pat sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

13. Kitos veiklos pajamos. Kitos veiklos pajamos t.y. pajamos už suteiktas paslaugas. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro nuomos pajamos už salės nuomą (1513,00 Eur.) ir pailgintos darbo dienos grupės mokestis (1504,71 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	3017,71	2845,88
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Nuomos pajamos	1513,00	1472,00
1.4.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1504,71	1373,88
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	3017,71	2845,88

Grynojo turto pokyčių ataskaita:

14. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi paskutinių trijų metų perviršio ir deficito pokytis. Pokytį sudaro 213,05 Eur. iš jų išankstinis apmokėjimas iš įstaigos pajamų (82,01 Eur.) ir pailgintos darbo dienos grupės mokesčio įsiskolinimas (131,04 Eur.).

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

15. Pinigų srautai. Įplaukos

Marijampolės savivaldybės išdas (Mokinio krepšelio lėšos)- 316200,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Nemokamas mokinių maitinimas)- 8667,54 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Mokinio reikmėms)- 608,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Aplinkos lėšos)- 196500,00 Eur.

Marijampolės savivaldybės išdas (Pavežimo lėšos)- 1881,41 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija (Parama 2%)-1044,27 Eur.

Pailgintos darbo dienos grupės mokestis-1509,66 Eur.

Patalpų nuoma-1513,00 Eur.

16. Pinigų srautai. Išmokos. Pagrindinės veiklos išmokos paskirstytos pagal išmokų rūšis panaudotos mokyklos reikmėms. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu išmokos padidėjo 15,47 %.

PRIDEDAMA.

Elektroninio dokumento nuorašas

Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1273 (6.29.E)

- 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. 2019 m. Informacija pagal veiklos segmentus.
- 7 priedas. 2018 m. Informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė



Roma Raškevičienė

Vyresnioji buhalterė



Giedrė Žemaitienė

Marijampolės sav. Mokolų progimnazijos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
I priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		841,28							841,28	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	4)		841,28							841,28	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	811,00		X		X	X		811,00	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	30,28		X		X	X		30,28	
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			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	841,28		X		X	X		841,28	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskačiuota 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 (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)										
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		30,28							30,28	

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamios 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			347 779,30	37 936,13	7 949,50	7 949,50	74 881,65		40 375,62		508,20			509 430,40
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
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+3.2+3.3)									2 141,64					2 141,64
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto									2 141,64					2 141,64
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			347 779,30	37 936,13		7 949,50	74 881,65		38 233,98		508,20			507 688,76
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		159 214,76	9 308,38		5 370,65	35 524,42		38 117,54	X	14,12	X	X	247 949,87
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		3 864,24	2 107,56		399,48	8 142,84		992,65	X	84,72	X	X	15 591,49
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X								2141,64	X		X	X	2141,64
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X								2141,64	X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		163 079,00	11 415,94		5 770,13	43 667,26		36 968,55	X	98,84	X	X	260 999,22
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą 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.	Suakaupta 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.	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.	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)			184700,30	26520,19		2179,37	31214,39		1265,43	409,36				246389
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			188 564,54	28 627,75		2 578,85	39357,23		2 258,08	494				261893

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarbis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarbis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		150,83						150,83
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		47 004,89				358,83		47 363,72
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		46 663,33				17,27		46 680,60
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		341,56				341,56		683,12
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		47 011,30						47 011,30
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sumaudota veikloje		47 011,30						47 011,30
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		17,27				17,27		34,54
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		144,42						144,42
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), sumaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sumaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+10+/-11)		144,42						144,42
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		150,83						150,83
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-6)		150,83						150,83

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginginai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatyginginai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1												14
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	16 440,49	325 475,54	-	14,09		328 111,55					13 818,57
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16 440,49	13 342,11		14,09		15 978,12					13 818,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		312 133,43				312 133,43					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	194 429,98	198 381,41				203 871,47					188 935,92
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	191 960,29	32 288,37				36 649,91					187 598,75
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 469,69	166 093,04				167 221,56					1 344,17
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):	51 472,08		-	16,27		8 401,36					43 080,99
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	51 472,08			16,27		8 401,36					43 080,99
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3 402,94	1 044,27	-	311,20		1 531,52					3 220,89
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 402,94	1 044,27	-943,80	311,20		587,72					3 220,89
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			943,80			943,80					
5.	Iš viso finansavimo sumų	265 745,49	524 901,22	-	341,56		541 915,90					249 074,47

Marijampolės sav. Mokolų progimnazija
 2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
 5 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil.Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
	2	3	4
1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies ir trumpalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	2042,04
1.1.	Per vienus metus	2042,04	2042,04
1.1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	2042,04	2042,04
	Ilgalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	8168,16
2.	Nuo vienu iki penkerių metų	8168,16	8168,16
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	10210,20	10210,20

Marijampolės sav. Mokolų progimnazijos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	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)		16 440,49	16 440,49		13 818,57	13 818,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		194 429,98	194 429,98		188 939,92	188 939,92
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)		51 472,08	51 472,08		43 086,99	43 086,99
4.	Iš kitų šaltinių		3 402,94	3 402,94		3 226,89	3 226,89
5.	Iš viso		265 745,49	265 745,49		249 072,37	249 072,37

Dokumento registracijos data: 2020-08-03 ir Nr. AT-1273 (6.29.E)

2019 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	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS									544 339,24		544 339,24
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									440 252,13		440 252,13
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									15 621,77		15 621,77
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									24 149,26		24 149,26
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									1 672,00		1 672,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									47 004,86		47 004,86
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									15 639,22		15 639,22
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									528 216,11		528 216,11
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									440 860,08		440 860,08
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									23 392,50		23 392,50
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto									8 980,00		8 980,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									1 672,00		1 672,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									32 848,98		32 848,98
3.1.8.	Socialinių išmokų									9 275,54		9 275,54
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									9 144,97		9 144,97
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									2 042,04		2 042,04

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bostas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDS									473 964,67		473 964,67
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									395 952,05		395 952,05
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									10 013,28		10 013,28
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									30 180,27		30 180,27
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									1 145,00		1 145,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									0,57		0,57
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									24 810,43		24 810,43
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									9 163,14		9 163,14
1.14.	Kitos									2 699,93		2 699,93
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									457 443,14		457 443,14
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									390 003,92		390 003,92
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									32 153,27		32 153,27
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto									6 012,72		6 012,72
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									1 145,00		1 145,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									13 942,67		13 942,67
3.1.8.	Socialinių išmokų									4 822,34		4 822,34
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									7 321,18		7 321,18
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									2 042,04		2 042,04

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Giedrė Žemaitienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo už 2019 metus Mokolų progimnazija
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-03-03 Nr. AT-1273 (6.29.E)
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas Marijampolės sav. Mokolų progimnazija Vyresnysis buhalteris Giedrė Žemaitienė 2020-03-03, Pasirašymas Marijampolės sav. Mokolų progimnazija Direktorius Roma Raškevičienė 2020-03-03
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.