

VISAGINO DRAUGYSTĖS PROGIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2019-03-19 Nr. S-81

Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino Draugystės progimnazija įsteigta 2015 m. birželio 25 d. Visagino miesto tarybos sprendimu Nr. TS-135 „Dėl Visagino Draugystės ir „Gerosios vilties“ vidurinių mokyklų tipo pavadinimo pakeitimo bei nuostatų patvirtinimo“.

2. Įmonės kodas 300135691. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2015 m. rugpjūčio 25 d..

3. Buveinė: Draugystės g. 12, Visaginas.

4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš finansuojama iš savivaldybės biudžeto lėšų.

5. Visagino Draugystės progimnazija yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Socialinio darbo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.

6. Įstaiga turi savo anspaudą.

7. Visagino Draugystės progimnazijos steigėjas – Visagino savivaldybė

8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

9. Pagrindinė veiklos rūšis – švietimas.

10. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

11. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą – nėra.

12. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.

13. Sprendimų dėl teisinių ginčų neturime.

14. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

15. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 73.

II. Apskaitos politika

Visagino Draugystės progimnazijos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą. Išsami apskaitos politika išdėstyta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos parengtos eurai.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Viso progimnazijoje nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas 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 2018 m. gruodžio 14 d. įsakymu Nr. V-138.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame 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.

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus 2018 m. gruodžio 14 d. įsakymu Nr. V-138.

Biologinis turtas

Viešojo sektoriaus subjekto biologinio turto ir mineralinių išteklių pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus nustato 16-asis VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Biologinis turtas – gyvūnai ir augalai, kuriuos subjektas valdo, naudoja ir kuriais disponuoja. Progimnazijoje biologinio turto nėra.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir progimnazija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

Progimnazijoje finansinį turtą sudaro pinigai ir gautinos sumos. Progimnazija turi tik trumpalaikes gautinas sumas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą. Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus grąžintas sumas. Progimnazija turi tik trumpalaikius įsipareigojimus.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar pardutų atsargų savikainą, progimnazija taiko konkrečių kainų būdą, kai buhalterinės apskaitos dokumentuose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti progimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Progimnazijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai

Atidėjiniai, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 18-ajame VSAFAS Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje progimnazija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu yra didesnė nei 50 proc., o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, kai suma yra reikšminga.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Informacija apie neapibrėžtą turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Progimnazijos apskaitoje neapibrėžti įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

2018 m. progimnazijos finansinėje atskaitomybėje atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nebuvo.

Segmentai

Progimnazijos vykdomos funkcijos priskiriamos švietimo segmentui.

Išankstiniai apmokėjimai

Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudų turima. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Kitos pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą, tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to ar gautas apmokėjimas. Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai. Progimnazijos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už maitinimo paslaugas, kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už patalpų nuomą.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir progimnazijos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Ataskaitinio mėnesio apskaitoje registruojamos sąnaudos ir mokėtinės sumos pagal gautas sąskaitas faktūras ar kitus dokumentus iki kito mėnesio 10 dienos, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio 20 dienos.

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta progimnazijoje nevykdomos.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir pajamų.

III. Pastabos
Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turtą ir atsargas.

	Ilgalaikis turtas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	36,80		124,98	161,78
Iš savivaldybės biudžeto	586851,09			586851,09
Iš Europos Sąjungos	208,46			208,46
Iš kitų šaltinių	25291,68			25291,68
Iš uždirbtų pajamų	1252,70	515,65	98,47	1866,82
Iš viso	613640,73	515,65	223,45	614379,83

(P10)

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	234,59
Gautinos sumos už išlaikymą ©	98,74
Gautinos sumos už nuomą (J)	
Kitos	
Iš viso	333,33

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos ižde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	64,84	87,43	38543,27		38695,54
Iš savivaldybės biudžeto	1011,16	0,00	8123,97		9135,13
Iš Europos Sąjungos	0,00				0,00
Iš kitų šaltinių	1324,63				1324,63
Iš uždirbtų pajamų				707,27	707,27
Iš viso	2400,63	87,43	46667,24	707,27	49862,57
Kredite VI klasė	49155,3				

4. Kitos gautinos, tai:

Nuomininkų skola už komunalines paslaugas	606,36
Iš viso	606,36

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	0
Iš savivaldybės biudžeto	0
Iš Europos Sąjungos	0
Iš kitų šaltinių	528,62
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	0
Iš uždirbtų pajamų (paimta iš išdo, bet nepanaudota)	0
Iš viso	528,62

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	36,80		0,00	124,98	161,78
Iš savivaldybės biudžeto	586851,09		0,00		586851,09
Iš Europos Sąjungos	208,46		0,00		208,46
Iš kitų šaltinių	25291,68		528,62		25820,3
Iš viso	612388,03	0,00	528,62	124,98	613041,63

(P17)

7. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio iššifravimas pagal šaltinius

Įsipareigojimai	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų permoka)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto		0,00	38543,27		38543,27
Iš savivaldybės biudžeto		0,00	8123,97		8123,97
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių				1658,89	1658,89
Iš uždirbtų pajamų	0,71				0,71
Nuomininkų skola už komunalines paslaugas					0,00
Iš viso	0,71	0,00	46667,24	1658,89	48326,84

(P18)

8. GRYNĄJĮ TURTA sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimus iš pajamų:

1. Igaliaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	1252,70
1. Atsargų likutis iš pajamų	515,65
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	333,33
3. Pinigų likutis išde	707,27
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (nepervesta į išdą)	0,00
Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (paimta, bet nepanaudota)	0,00
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-0,71
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1658,89
1. Išankstiniai apmokėjimai	98,47
Grynasis turtas iš viso	1247,82

Veiklos rezultatų ataskaitoje

"Veiklos rezultatų ataskaita" 3-ojo VSAFAS 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, o sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją.

(P21)

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Atsitiktinės pajamos (A)	512,67
Pajamos už išlaikymą ©	468,88
Pajamos už patalpų nuomą (J)	
Kitos	
Iš viso	981,55

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl darbo užmokesčio padidėjimo, atostoginių kaupinių padidėjimo.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl nuo 2018-09-01 d. pedagogų darbo užmokesčio padidėjimo ir nuo 2018-01-01 d. minimalaus atlyginimo padidėjimo (naujo darbo apmokėjimo įstatymo įgyvendinimo).

Išstaiga 2018 metais dalyvauja šiuose projektuose:

1. Britų tarybos, asociacijos "Kūrybinės jungtys" ir Ugdymo plėtotės centro vykdomame ir finansuojamame projekte "Tyrimo menas: partnerystės kuriančioms mokykloms" (projekto pabaiga 2017-2018 m.m. pabaigoje),

2. Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro vykdomame ir finansuojamame projekte "Sveiki penki" kaip Rokiškio rajono Obelių gimnazijos partneris (projekto pabaiga 2017-2018 m.m. pabaigoje).

Dalyvaudama projektuose progimnazija negavo jokio papildomo finansavimo ir neturėjo (nepatyrė) sąnaudų.

Išstaigos vadovas

Vyriausiasis buhalteris



Rimantas Petravičius

Danutė Naruk

Visagino Draugystės progimnazija, 300135691 Draugystės g. 12, Visagino m., Visagino sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424170
D/L: 2019-03-19 17:32:01

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-19 Nr. S-74
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		613.640,73	621.714,35
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	613.640,73	621.714,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		561.801,13	570.147,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		45.442,32	44.343,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.412,70	1.565,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.427,08	3.100,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.557,50	2.557,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		48.975,56	41.137,28
I	Atsargos	P08	515,65	170,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		515,65	170,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	223,45	347,51
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	47.707,84	39.896,93
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, turtą, paslaugas	P10	333,33	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47.374,51	39.295,27
III.6	Kitos gautinos sumos			601,66
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	528,62	721,94
	IŠ VISO TURTO:		662.616,29	662.851,63

(tęsinys kitame puslapyje)

Visagino Draugystės progimnazija, 300135691 Draugystės g. 12, Visagino m., Visagino sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	613.041,63	621.122,68
I	Iš valstybės biudžeto		161,78	1.989,40
II	Iš savivaldybės biudžeto		586.851,09	591.896,12
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		208,46	833,84
IV	Iš kitų šaltinių		25.820,30	26.403,32
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		48.326,84	40.071,81
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48.326,84	40.071,81
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų pernokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	0,71	784,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	46.667,24	36.209,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.658,89	3.077,84
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.247,82	1.657,14
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.247,82	1.657,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-409,32	1.473,50
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.657,14	183,64
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		662.616,29	662.851,63

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

[Parašas]
(parašas)

Rimantas Petraičius
(vardas ir pavardė)
Danutė Naruk
(vardas ir pavardė)

Visagino Draugystės progimnazija, 300135691 Draugystės g. 12, Visagino m., Visagino sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424170
D/L: 2019-03-19 17:32:01

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-19 Nr. S-78
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		959.773,70	858.508,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		929.809,10	824.287,77
I.1	Iš valstybės biudžeto		633.429,16	577.863,02
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		291.568,66	241.611,78
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.476,37	2.532,73
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.334,91	2.280,24
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29.964,60	34.220,23
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	29.964,60	34.220,23
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-968.329,48	-864.597,81
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-745.192,79	-671.777,99
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.241,91	-16.605,93
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-48.235,99	-48.684,41
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-307,88	-27,03
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.134,00	-1.639,54
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-59.063,48	-29.265,69
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-67.380,28	-67.725,99
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-25.232,30	-22.475,30
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-11.540,85	-6.395,93
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-8.555,78	-6.089,81
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8.146,46	7.563,31
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	8.146,46	7.563,31
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-409,32	1.473,50
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-409,32	1.473,50
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vp. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

R. Petraitis
(parašas)
Darius
(parašas)

Rimantas Petraitis
(vardas ir pavardė)
Danute Naruck
(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-19 Nr. S-80
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Pateiktina valiuta ir tikslumas: euras

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
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.006,68	0,00	1.006,68	2.410,44	0,00	2.410,44
I	Iplaukos		982.977,86	0,00	982.977,86	889.985,03	5.591,60	895.576,63
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		906.820,95	0,00	906.820,95	799.487,67	5.591,60	805.079,27
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		621.147,25	0,00	621.147,25	569.051,06	3.684,24	572.735,30
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		284.361,94	0,00	284.361,94	229.643,31	0,00	229.643,31
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.311,76	0,00	1.311,76	793,30	1.907,36	793,30
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		33.980,12	0,00	33.980,12	42.894,77	0,00	42.894,77
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		39.178,30	0,00	39.178,30	41.531,03	0,00	41.531,03
I.6	Gautos palikanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.998,49	0,00	2.998,49	6.071,56	0,00	6.071,56
II	Pervestos lėšos		-36.982,61	0,00	-36.982,61	-48.962,33	0,00	-48.962,33
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-36.982,61	0,00	-36.982,61	-42.890,77	0,00	-42.890,77
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-944.988,57	0,00	-944.988,57	-6.071,56	0,00	-6.071,56
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-734.917,86	0,00	-734.917,86	-838.612,26	-5.591,60	-844.203,86
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-48.235,99	0,00	-48.235,99	-667.873,54	0,00	-667.873,54
III.3	Komandiruočių		-307,88	0,00	-307,88	-48.797,04	0,00	-48.797,04
III.4	Transporto					-27,03	0,00	-27,03
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.134,00	0,00	-1.134,00	-1.639,54	0,00	-1.639,54
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-59.063,48	0,00	-59.063,48	-29.265,69	0,00	-29.265,69
III.7	Atsargų įsigijimo		-66.573,50	0,00	-66.573,50	-61.890,68	-5.591,60	-67.482,28
III.8	Socialinių išmokų		-25.232,30	0,00	-25.232,30	-22.475,30	0,00	-22.475,30
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-9.106,25	0,00	-9.106,25	-6.643,44	0,00	-6.643,44
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos		-417,31	0,00	-417,31			

(tesinys kitame puslapyje)

Visagino Draugystės progimnazija, 300135691 Draugystės g. 12, Visagino m., Visagino sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.200,00	0,00	-1.200,00	-2.154,90
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					-2.154,90
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų 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 EKIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-193,32	0,00	-193,32	255,54
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		721,94		721,94	466,40
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		528,62		528,62	721,94

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyr. buhalteris
(vyr. buhalteris)

R. Petraitis
(parašas)
Janutė Naruk
(parašas)

Simonas Petraitis
(vardas ir pavardė)
Janutė Naruk
(vardas ir pavardė)

Visagino Draugystės progimnazija, 300135691 Draugystės g. 12, Visagino m., Visagino sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424170
D/L: 2019-03-19 17:32:01

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-19 Nr. 3-79
(data)

Paveikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						183,64		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1.473,50	1.473,50	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						1.657,14	1.657,14	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-409,32	-409,32	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						1.247,82	1.247,82	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teises aktais įpareigoję pasirašyti asmenis patvirtinti)
Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris (buhalteris), iešiu privaloma pagal teises akus)

P. Petraitis
(parašas)
Baranavičienė
(parašas)

Simonas Petraitis
(vardas ir pavardė)
Danutė Naruk
(vardas ir pavardė)