

VISAGINO DRAUGYSTĖS PROGIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŪ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2020-03-18 Nr. S-51
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 – néra.
12. Neapibrėžtujujį 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 75.

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. Išsamiai apskaitos politika išdėstyta prie 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos parengtos eurais.

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 registrojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialujį turtą apskaitoje registrojami nematerialiojo turto sąskaitose. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Viso progimnazijoje nematerialiojo turto naudingos 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 naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingos 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 registrojamas 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 registrojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialujį turtą apskaitoje registrojami 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 naudingos 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 parduotų atsargų savikainą, progimnazija taiko konkrečių kainų būdą, kai buhalterinės apskaitos dokumentuose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventorius vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka 20 - ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti 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 atliliki 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 pripažystamos 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 Atidėjinių, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai. Atidėjiniai pripažystomi ir registrojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje progimnazija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiama pasižadėjimą ir tikėtiną, 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 pripažystomi, o informacija apie susijusį su tikėtina suma neapibrėžtajį 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 dabarinį įvertinimą. Informacija apie neapibrėžtajį 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 registrojami nebalansinėse sąskaitose.

2019 m. progimnazijos finansinėje atskaitomybėje atidėjinių, neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nebuvvo.

Segmentai

Progimnazijos vykdomos funkcijos priskiriamos švietimo segmentui.

Išankstiniai apmokėjimai

Apskaitoje registrojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išraše.

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

Kitos pajamos

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

Sąnaudos

Sąnaudos pripažistamos ir progimnazijos apskaitoje registrojamos tą ataskaitinį laikotarpi, 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 registrojamos sąnaudos ir mokėtinis 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 ūkiniamis įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registrojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpi, 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 registrojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida taikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpi 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 turą ir atsargas.

	Ilgalaikis turtas parodytas likutine vertė	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	50,70		249,96	300,66
Iš savivaldybės biudžeto	574428,85			574428,85
Iš Europos Sąjungos	355,86			355,86
Iš kitų šaltinių	27250,05			27250,05
Iš uždirbtų pajamų	939,50	718,70	216,14	1874,34
Iš viso	603024,96	718,70	466,10	604209,76

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos	(A)		
Gautinos sumos už išlaikymą	©		18,42
Gautinos sumos už nuomą	(J)		234,59
Kitos			
Iš viso			253,01

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinės sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinės (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos ižde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	0,00	0,00	32897,00		32897,00
Iš savivaldybės biudžeto	42,62	2822,60	6721,62		9586,84
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų				104,80	104,8
Iš viso	42,62	2822,60	39618,62	104,80	42588,64
Kredite VI klasė		42483,84			

4. Kitos gautinos, tai:

Nuomininkų skola už komunalines paslaugas		630,58
Iš viso		630,58

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	0
Iš savivaldybės biudžeto	0
Iš Europos Sąjungos	0
Iš kitų šaltinių	321,16
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į iždą)	8,40
Iš uždirbtų pajamų (paimta iš iždo, bet nepanaudota)	0
Iš viso	329,56

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	50,70		0,00	249,96	300,66
Iš savivaldybės biudžeto	574428,85		0,00		574428,85
Iš Europos Sąjungos	355,86		0,00		355,86
Iš kitų šaltinių	24957,47		321,16		25278,63
Iš viso	599792,88	0,00	321,16	249,96	600364,00

(P17)

7. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio iššifravimas pagal šaltinius

Įsipareigojimai	Tiekėjams mokétinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokétinos (Atostogų rezervas)	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų permoka)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	0,00	0,00	32897,00		32897,00
Iš savivaldybės biudžeto	42,62	2822,60	6721,62		9586,84
Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	26,09			1054,12	1080,21
Nuomininkų skola už komunalines paslaugas	630,58				630,58
Iš viso	699,29	2822,60	39618,62	1054,12	44194,63

(P18)

8. GRYNĄJĮ TURTĄ sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimais iš pajamų:

1. Igalaikio turto, išigyto iš pajamų likutinė vertė	939,50
1. Atsargų likutis iš pajamų	718,70
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	253,01
3. Pinigų likutis ižde	104,80
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (nepervesta į iždą)	8,40
Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (paimta, bet nepanaudota)	0,00
7. Tiekėjams mokétinos sumos iš pajamų	-26,09
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00

7. Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1054,12
1. Išankstiniai apmokėjimai	216,14
Grynas turtas iš viso	1160,34

Veiklos rezultatų ataskaitoje

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

(P21)

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Atsitiktinės pajamos (A)	
Pajamos už išlaikymą ©	18,42
Pajamos už patalpų nuomą (J)	234,59
Kitos	
Iš viso	253,01

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl nuo 2019-01-01 d. pedagogų ir kitų kvalifikuotų specialistų darbo užmokesčio padidėjimo (pasikeitė pareigybinių algos pastoviosios dalies koeficientai ir bazinės algos dydis)

Taip pat nuo 2019-01-01 d. padidėjo minimalus atlyginimas.

Istaiga 2019 metais dalyvo šiuose projektuose:

Ugdymo plėtotės centro projektas "Bendrojo ugdymo mokytojų bendrijų ir dalykinių kompetencijų tobulinimas", kuris įgyvendinimas Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir bendrojo finansavimo lėšomis (projektas prasidėjo 2018 m. gegužės mėnesį ir baigėsi 2019 m. gruodžio mėnesį).

2. Lietuvos kino centro prie Kultūros ministerijos nuo 2017 m. kovo mėnesio įgyvendinimas neterminuotas tarptautinis projektas "Europos kino klubų ir mokyklų licencijavimas".

Dalyvaudama projektuose progimnazija negavo jokio papildamo finansavimo ir finansinių jsipareigojimų.

2019 m. birželio mėnesį Visagino Draugystės progimnazija dalyvavo projekte „Pažink ir mylėk savo miestą 2019“. 2019-04-18 d. Visagino savivaldybės adminiistracijos direktoriaus įsakymo Nr. ITV-E-88 „Dėl lėšų skyrimo 2019 metų vaikų socializacijos projektų vykdymo Visagino savivaldybėje“ pagrindu buvo pasirašyta sutartis dėl vaikų socializacijos projekto įgyvendinimo (vaikų socializacijos projekto vasaros poilsui ir užimtumui organizuoti „Paint ir mylėk savo miestą 2019“). Šis projektas vyko nuo 2019 m. birželio 10 d. iki 2019 m. birželio 21 d. Šiam projektui vykdyti buvo pildomai skirta lėšų iš savivaldybės biudžeto – 1460,00 Eur, kurios pilnai panaudotos.

Įstaigos vadovas

Rimantas Petravičius

Vyriausasis buhalteris

Danutė Naruk

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nemurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412579
D/L: 2020-03-16 15.55.42

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-18 Nr. S-81
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuota ir tikslumas:	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		603 024,96	613 640,73
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektų ir išankstinių mokesčių			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	603 024,96	613 640,73
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		554 376,49	561 801,13
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių		38 357,62	45 442,32
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir prietaisai		7 216,77	2 412,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		781,51	1 427,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 292,57	2 557,50
II.10	Nebaigtų statyba ir išankstinių mokesčių			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištakhai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		44 986,89	48 975,86
I	Atsargos	P08	718,70	515,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaiavos ir ūkinės inventoriaus		718,70	515,65
I.3	Nebaigtą gaminti produkciją ir nebaigtos vykdymų sutartys			
I.4	Pagaminti produkciją, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstinių apmokėjimai	P09	466,10	223,45
II.1	Per vienus metus gautinos sumos	P10	43 472,23	47 707,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės priekės			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parductas prekes, turtą, paslaugas	P10	253,01	333,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		43 219,22	47 374,51
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	329,56	528,62
	IŠ VISO TURTO:		648 011,55	662 616,29

(tęsimys kitame puslapyje)

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisintys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabes Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	600.364,00	613.841,63
I	Is valstybės biudžeto		300,66	161,78
II	Is savivaldybės biudžeto		574.428,84	586.851,09
III	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		355,86	208,46
IV	Is kitų šalių		25.278,64	25.820,30
E	ISIPAREIGOJIMAI		43.564,05	48.326,84
I	Ilgalakiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalakiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalakiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalakiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		43.564,05	48.326,84
II.1	Ilgalakių atidejimai einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalakių isipareigojimai einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintini finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetu			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	68,71	0,71
II.10	Sa darbo sąlykais susiję isipareigojimai		2.822,60	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	39.618,62	46.667,24
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P17	1.054,12	1.658,89
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.083,50	1.247,82
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo išaka			
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		4.083,50	1.247,82
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		2.835,68	-409,32
IV.2	Anksčesnių metų pervažis ar deficitas		1.247,82	1.657,14
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.		648.011,55	662.616,29

*Direktorius
Dyr. buhalteris*
(viesojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*R. Petkevičius
Barunytė
(parašas)*
*Rimantas Petručiūnas
Danutė Baruškaitė
(vardas ir pavardė)*

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412579
D/L: 2020-03-16 15:55:42

VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-18 Nr. S-82
(data)

ER. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valdav ir iškumas:	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.011.853,12	959.773,70
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		978 028,44	929 809,10
I.1	Iš valstybės biudžeto		681.744,82	633.429,16
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		293.862,64	291.568,66
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu		2 099,82	2 476,37
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		321,16	2.334,91
II	MOKEŠČIU IR SOCIALINIU ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33.824,68	29.964,60
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	33.824,68	29.964,60
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-1.014.914,67	-968.329,48
I	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-823 307,69	-745.192,79
II	NUSIDEVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15 916,84	-10.241,91
IIIB	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-55.965,81	-48 235,99
IV	KOMANDIRUOCIU		-59,56	-307,88
V	TRANSPORTO		-1.500,00	
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.047,00	-1.134,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6 432,54	-59.063,48
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-264,93	
IX	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGU SAVIKAINA		-72.288,33	-67.380,28
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-28 523,64	-25.232,30
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITU PASLAUGU		-9.608,33	-11.540,85
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-3.061,55	-8.555,78
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.897,23	8.146,46
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.897,23	8.146,46
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
IIIB	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICIJINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDIŲ TAISYMO ITAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIŠKAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIE NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		2.835,68	-409,32
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J	GRYNASIŠKAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.835,68	-409,32
I	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
Dyr. buhalteris
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galutinės administracijos vadovas)

R. Rott
Daneen
(parašas)

Rimantas Petančius
Danutė Naruk
(vardas ir pavardė)

Vissagino Draugystės programinėja, 3600435693 Draugystės g. 12, Vissagino m., Vissagino sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIU ATASKAITI RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PATIKIMOSI SAVIUS
 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. BIOMENIS
 2020-03-18 Nr. 5-83
 (data)

Eil. Nr.	Straipsnai	Pastato Nr.	Ataskaitinis lankotarpis				Patikimo valinai ir tikimumas: eurus			
			Tiesioginiai pinigų struktūrai	Netiesioginiai pinigų struktūrai	Es vieto	Tiesioginiai pinigų struktūrai	Netiesioginiai pinigų struktūrai	Es vieto	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
A	PAGRINDINĖS VERTIKALIOS PINIGŲ SRAUTAI		4.858.74	4.858.74	0.00	4.858.74	4.858.668	0.00	4.858.668	
1.1	Išlaidos		1.035.568.38	0.00	1.035.568.38	0.00	982.977.86	0.00	982.977.86	
1.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir ataskaitoms		995.575.86	0.00	995.575.86	0.00	906.820.05	0.00	906.820.05	
1.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		678.882.49	0.00	678.882.49	0.00	621.147.25	0.00	621.147.25	
1.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		276.074.87	0.00	276.074.87	0.00	284.361.94	0.00	284.361.94	
1.1.1.3	Iš ES, ūkienio valstybinių ir tarpautinės organizacijų lėšų		297.34	0.00	297.34	0.00	321.16	0.00	321.16	
1.1.1.4	Iš kito finansų		311.16	0.00	311.16	0.00	311.76	0.00	311.76	
1.1.2	Iš mokesčių		4.422.27	0.00	4.422.27	0.00	3.874.90	0.00	3.874.90	
1.1.3	Iš socialinių išmokų		35.874.90	0.00	35.874.90	0.00	33.980.12	0.00	33.980.12	
1.1.4	Iš autentiškos pastangos įžardymo		36.468.97	0.00	36.468.97	0.00	39.178.30	0.00	39.178.30	
1.1.5	Gautos patikslinės									
1.1.6	Kitos plakatos		3.226.38	0.00	3.226.38	0.00	2.998.49	0.00	2.998.49	
1.1.7	Pervestos leidios		-40.288.77	0.00	-40.288.77	0.00	-36.982.61	0.00	-36.982.61	
1.1.8	Ieitybės biudžeto		-35.866.50	0.00	-35.866.50	0.00	-36.982.61	0.00	-36.982.61	
1.1.9	Savivaldybės biudžeto									
1.1.10	ES, ūkienio valstybinių ir tarpautinės organizacijos									
1.1.11	Knušių biudžetų fondas									
1.1.12	Viešojo sektoriaus subjektais		-4.422.27	0.00	-4.422.27	0.00				
1.1.13	Kitinos subjektais									
1.1.14	Emokios		-990.420.87	0.00	-990.420.87	0.00	-244.988.57	0.00	-244.988.57	
II.1	Dabto užmokečio ir socialinio draudinio		-819.367.12	0.00	-819.367.12	0.00	-734.917.86	0.00	-734.917.86	
II.2	Komunalinės pastangos įžardymo		-55.965.81	0.00	-55.965.81	0.00	-48.235.99	0.00	-48.235.99	
II.3	Konduatinio		-59.56	0.00	-59.56	0.00	-397.88	0.00	-397.88	
II.4	Transporto		1.800.00	0.00	-1.800.00	0.00				
II.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.047.00	0.00	-1.047.00	0.00	-1.134.00	0.00	-1.134.00	
II.6	Papastango remonto ir eksploatavimo		-6.432.54	0.00	-6.432.54	0.00	-59.063.98	0.00	-59.063.98	
II.7	Atsargų išsiųjimo		-72.268.33	0.00	-72.268.33	0.00	-66.573.50	0.00	-66.573.50	
II.8	Socialinių išmokų		-28.523.64	0.00	-28.523.64	0.00	-25.323.30	0.00	-25.323.30	
II.9	Nuomos									
II.10	Kitos pastangos įžardymo		-5.236.87	0.00	-5.236.87	0.00	-9.106.25	0.00	-9.106.25	
II.11	Sumokeito patikslanės						-47.31	0.00	-47.31	
II.12	Kitos išmokės									

(teisinos kiemės pasiūlyme)

Visagino Draugystės programinė, 360135601 Draugystės g. 12, Visagino m., Visagino sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINGU SRAUTU ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS (ęjimys)

ER. Nr.	Srautai	Pasiabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradedantį mėnesį laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai:	Iš vieto	Tiesioginiai pinigų srautai:	Netiesioginiai pinigų srautai:	Iš viso	9
I	2	3	4	5	6	7	8	
B	INVESTICIJOS VEIKLOS PINGU SRAUTAI		-5,677,80	0,00	-5,677,80	-1,266,80	0,00	1,266,80
II	Ieguadinto turto (diskvrys finansinių) ir biologinio turto išsigimnas		-5,677,80	0,00	-5,677,80	-1,266,80	0,00	1,266,80
III	Ieguadinto turto (diskvrys finansinių) ir biologinio turto perleidimas							
IV	Ieguadinto finansinio turto išsigimnas							
V	Ieguadinto finansinio turto perleidimas							
VI	Iemunekiant išdeliu (padidėjamas) sumančiumas							
VII	Gauti dividendai							
VIII	Kiti investicinių veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VIEKLOS PINGU SRAUTAI							
I	Iešakojas iš nauji pastebėjy							
II	Gauti pastebėjimus							
III	Finansinės nuomos (laimėmingos) išpriešingumas sprendžiamas							
IV	Gautos finansavimo sumenos išsiakant į biologinum turinių išsigimna							
V	Iš rasytibės biudžete							
V.1	Iš savvalybės biudžete							
V.2	Iš išteklių biudžete							
V.3	Iš išteklių valstybės ir tarptautinių organizacijų							
V.4	Iš išteklių aiomy							
V	Grąžantos ir perdutos finansavimo sumenos išgaliavam ir biologiniam turui išsiginti							
VI	Gauti finansinė mokėti							
VII	Kiti finansinės reiklos pinigų srautai							
VALIUTOS KURSU PASKEITIMO IŠAKA PINIGŲ IR PINGŲ								
D	EQUIVALENČIŲ LIKLĘČIŲ I							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų patikėlimas (sumaišymas)		-199,06	0,00	-199,06	-193,32	0,00	-193,32
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitimo laikotarpių pradžioje		528,62	—	528,62	721,94	—	721,94
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitimo laikotarpių pabaigoje		329,56	—	329,56	528,62	—	528,62

Sniektorius
M. Butkaitės

(Visuoj sektorius subjekto vadovas ar jo iugiliotas administracijos vadovas)

M. Butkaitės
Ivykštasis balsieris (balsieris)

A. Orliai -
Renee Storck

(vardas ar pavardė)

tparsas

Rimantas Petručiūs
Dameute Storck

(vardas ar pavardė)

tparsas

Vissagino Draugystės programuazija, 3001 35691 Drusgysčiai g. 12, Vissagino m., Vissagino sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**GRANDJO TIETO POKYČIU ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS
 2019-03-18 N. 5-84**
 (data)

Eil. Nr.	Strainisai	Pastasio Nr.	Teikiamas konsoliduojančiam subjektui					Prieidimo vertė ir iškėlimas euro(s)		
			Dalininkų kapitalas	Tinkloios vertes rezervas	Kiti rezervai	Naujavybės metodis iška	Sukauptas pervertis ar deficitas pries masatybės metodo iška	Iš viso	Mazumos dalis	
			4	5	6	7	8	9	10	
1.	Iškėlimas iš laikotarpio paskutinė dienė						1 657,14	1 657,14		
2.	Perimto laikotarpio turtas iš kitos vienos sektoriaus subjekto iška		X		X					
3.	Perchonto arba paruošto išleidžiame tarto kito subjekto iška		X		X					
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumžemimo) sumos		X		X					
5.	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
6.	Kiti paraudoti rezervai		X		X					
7.	Dalininkai (nuosavųjų kapitalo padidėjimo išvira kėlimo) sumos		X		X					
8.	Atskaitimo laikotarpio išvynasis pervertis ar deficitas		X		X					
9.	Iš finansų polycių									
10.	Ilikus priaistrojai laikotarpio paskutinė dieną						1 247,82	1 247,82		
11.	Perimto laikotarpio turtas iš kitos vienos sektoriaus subjekto iška		X		X					
12.	Perchonto arba paruošto išleidžiame tarto kito subjekto iška		X		X					
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumžemimo) sumos		X		X					
14.	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
15.	Kiti paraudoti rezervai		X		X					
16.	Dalininkai (nuosavųjų kapitalo padidėjimo išvira kėlimo) sumos		X		X					
17.	Atskaitimo laikotarpio išvynasis pervertis ar deficitas		X		X					
18.	Kiti polycių									
19.	Ilikus atskaitimo laikotarpio paskutinė dienė									
	X padzymėmis atskaitoti laukai nepildomi									

D. Richtorius
 (teisės aktinių pareigomo pastabų asmenių jųvečių pavadinimams)
D.G. Schuhalterus
 (vyriausiasis finansinis išnaudotojas pastebėtojo teisės aktus)

R. Reit –
Darute Naruk
 (vardas ir pavardė)
 (vardas ir pavardė)

R. Reit –
Darute Naruk
 (vardas ir pavardė)