

VISAGINO DRAUGYSTĖS PROGIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2022-03-14 Nr. S-116
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 78.

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 2021 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 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 vienetus.

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 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 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 gražintas 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 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.

2021 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 mokėtinos 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	112456,20			112456,20
Iš savivaldybės biudžeto	605806,79		88,03	605894,82
Iš Europos Sąjungos	501595,46			501595,46
Iš kitų šaltinių	24289,08			24289,08
Iš uždirbtų pajamų	2605,67	180,16	5,25	2791,08
Iš viso	1246753,20	180,16	93,28	1247026,64

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą ©	308,78
Gautinos sumos už nuomą (J)	234,59
Kitos	
Iš viso	543,37

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	0,00	0,00	30376,13		30376,13
Iš savivaldybės biudžeto	1417,92	0,00	6726,18		8144,10
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų				793,32	793,32
Iš viso	1417,92	0,00	37102,31	793,32	39313,55
Kredite VI klasė		38520,23			

4. Kitos gautinos, tai:

Nuomininkų skola už komunalines paslaugas	542,52
Iš viso	542,52

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	0
Iš savivaldybės biudžeto	0
Iš Europos Sąjungos	49992,81
Iš kitų šaltinių	602,00
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	62,10
Iš uždirbtų pajamų (paimta iš išdo, bet nepanaudota)	0
Iš viso	50656,91

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	112456,20	0,00	0,00	0	112456,20
Iš savivaldybės biudžeto	605806,79		0,00	88,03	605894,82
Iš Europos Sąjungos	501595,46		49992,81	0	551588,27
Iš kitų šaltinių	24289,08		602,00	0	24891,08
Iš viso	1244147,53	0,00	50594,81	88,03	1294830,37

(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	0,00	30376,13		30376,13
Iš savivaldybės biudžeto	1417,92	0,00	6726,18		8144,10
Iš Europos Sąjungos	0,00				0,00
Iš kitų šaltinių	0,00				0,00
Iš uždirbtų pajamų	697,79			1300,76	1998,55
Nuomininkų skola už komanalines paslaugas	542,52				542,52
Iš viso	2658,23	0,00	37102,31	1300,76	41061,30

(P18)

8. GRYNAJĄ TURTA sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimais iš pajamų:

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	2605,67
1. Atsargų likutis iš pajamų	180,16
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	543,37
3. Pinigų likutis išde	793,32
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (nepervesta į išdą)	62,10
Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (paimta, bet nepanaudota)	0,00
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-697,79
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1300,76
1. Išankstiniai apmokėjimai	5,25
Grynasis turtas iš viso	2191,32

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)	0,00
Pajamos už išlaikymą ©	12395,72
Pajamos už patalpų nuomą (J)	5238,10
Kitos	
Iš viso	17633,82

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl darbo užmokesčio ir mokesčių padidėjimo.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl nuo 2021-01-01 d. pedagogų ir kitų kvalifikuotų specialistų darbo užmokesčio padidėjimo (pasikeitė bazinis dydis). Nuo 2021-09-01 d. švietimo pagalbos darbuotojų darbo užmokesčio padidėjimas.

2021 metais progimnazija dalyvauja šiuose projektuose: 1. Lietuvos kino centro prie Kultūros ministerijos nuo 2017 m. kovo mėnesio įgyvendinamas tarptautinis projektas „Europos kino klubų ir mokyklų licencijavimas“. Dalyvaudama šiame projekte progimnazija negauna jokio papildomo finansavimo ir finansinių įsipareigojimų. Projekto pabaigos data 2021 m. gegužės 31 d. Nuo 2021 m. rugsėjo 01 d. Šis projektas buvo atnaujintas ir tęsiasi iki 2022 m. gegužės 31 d.

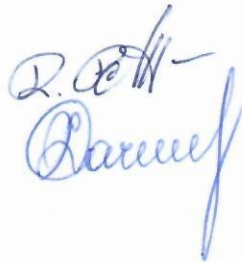
2. Progimnazija tęsia dalyvavimą 2020 m. liepos 16 d. kartu su Lietuvos viešąja įstaiga „Vaiko labui“ pasirašytoje dvišalėje programoje „Obuolio draugai“, skirtoje ugdyti vaikų socialinius ir emocinių sunkumų įveikimo gebėjimus, moko vaikus suvokti ir kalbėti apie jausmus, įveikti vienišumą, atstūmimą, patyčias ar priekabiavimą, spręsti konfliktus, lengviau išgyventi pasikeitimų, netektis ir netgi mirtį, įdėmiai išklaudyti, susidraugauti ir išsaugoti draugystę, kreiptis pagalbos ir padėti aplinkiniams. Dėl Lietuvoje paskelbto karantino užsiėmimai su vaikais vyksta nuotoliniu būdu. Atsiskaitomojo laikotarpio metu progimnazija negavo jokio papildomo finansavimo ar finansinių įsipareigojimų. Programos pabaigos data yra 2021 m. gegužės 31 d.

Taip pat Visagino Draugystės progimnazija tęsia dalyvavimą iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekte Nr. 09.2.1.-ESFA-V-719-01-0001 „Kokybės krepšelis“. Pagal koreguotą ir suderintą su Visagino Savivaldybės administracija ir Nacionaline švietimo agentūra patvirtintą mokyklos veiklos tobulinimo dviejų mokslo metų trukmės planą bendrai 2020-2021 mokslo metų sumai 68322,00 Eur. 85 % nuo šitos sumos, t. y. 58073,70 Eur finansuojama iš Europos Sąjungos struktūriniai fondų, o 15 %, t. y. 10248,30 Eur - Lietuvos Respublikos valstybės lėšos. 2021m. spalio mėnesį progimnazija dar gavo finansavimą 2021-2022 mokslo metų projekto pratęsimo įvykdymui 70446,00 Eur. 85 % nuo šitos sumos, t. y. 59879,10 Eur finansuojama iš Europos Sąjungos struktūriniai fondų, 15 %, t. y. 10566,90 Eur - Lietuvos Respublikos valstybės lėšos. Visas skirtas lėšas progimnazija gavo ir jau panaudojo 55568,69 Eur iš Europos Sąjungos struktūriniai fondų ir 12196,95 Eur valstybės lėšų.

2021 m. progimnazija dalyvavo vienkartiniam projekte-seminare „Svajonių komanda“. Sausio mėnesį ji truko 4 dienas nuotoliniu būdu ir birželio 8 d. vyko kontaktiniu būdu. Seminare dalyvavo 5-8 klasių mokiniai. Taip pat š. m. birželio 9 d. kontaktiniu būdu vyko seminaras mokytojams. Dalyvaudama šiame projekte progimnazija negavo jokio papildomo finansavimo ir finansinių įsipareigojimų.

Direktorius

Vyr. buhalteris



Rimantas Petravičius

Danutė Naruk

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394281
D/L: 2022-03-15 10:12:51

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-14 Nr. S-115

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.246.753,20	1.235.032,16
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	1.246.753,20	1.235.032,16
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.176.121,95	1.192.307,07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21.944,20	29.061,16
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.010,35	6.991,19
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.376,43	381,17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		24.105,68	6.291,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11.194,59	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	1		
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		91.329,79	86.287,65
I	Atsargos	P08	180,16	277,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		180,16	277,47
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	93,28	1.392,05
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	40.399,44	44.168,18
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, turta, paslaugas		543,37	217,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39.313,55	43.236,16
III.6	Kitos gautinos sumos		542,52	714,81
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	50.656,91	40.449,95
	IŠ VISO TURTO:		1.338.082,99	1.321.319,81

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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	1.294.830,37	1.273.597,63
I	Iš valstybės biudžeto		112.456,20	94.258,03
II	Iš savivaldybės biudžeto		605.894,82	623.102,24
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		551.588,27	531.459,28
IV	Iš kitų šaltinių		24.891,08	24.778,08
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		41.061,30	43.613,59
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41.061,30	43.613,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.658,23	25,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	37.102,31	35.568,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.300,76	8.019,73
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.191,32	4.108,59
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.191,32	4.108,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.917,27	25,09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.108,59	4.083,50
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.338.082,99	1.321.319,81

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

[Parašas]
(parašas)
[Parašas]
(parašas)

Rimantas Petrauskis
(vardas ir pavardė)
Danutė Maruš
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394281
D/L: 2022-03-15 10:12:51

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-14 Nr. S-114

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.320.487,08	1.164.500,56
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.308.091,36	1.146.362,21
I.1	Iš valstybės biudžeto		898.042,35	790.238,43
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		335.067,17	275.217,60
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		74.647,64	58.984,21
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		334,20	21.921,97
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.395,72	18.138,35
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.395,72	18.138,35
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-1.327.642,45	-1.169.826,21
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.092.818,26	-952.198,04
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-29.176,02	-18.327,59
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-40.027,64	-38.918,98
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-21,00
V	TRANSPORTO		-523,87	-804,50
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-6.173,20	-6.039,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8.991,51	-14.698,99
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-72.098,05	-68.911,99
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-52.616,00	-37.486,02
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-25.217,90	-32.420,10
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7.155,37	-5.325,65
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.238,10	5.350,74
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.238,10	5.350,74
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.917,27	25,09
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.917,27	25,09
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

P. Petraitis
(parašas)
Darius
(parašas)

Limantas Petraitis
(vardas ir pavardė)
Danutė Naruš
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394281
D/L: 2022-03-15 10:12:51

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-14 Nr. 3-11d

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktas ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		51.104,02	0,00	51.104,02	45.691,18	0,00	45.691,18
I	Iplaukos		1.309.540,78	0,00	1.309.540,78	1.171.809,58	0,00	1.171.809,58
I.1	Finansavimo sumos kitoms kiems išlaidoms ir atsargoms:		1.290.783,69	0,00	1.290.783,69	1.124.726,18	0,00	1.124.726,18
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		907.210,39	0,00	907.210,39	790.238,43	0,00	790.238,43
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		317.859,75	0,00	317.859,75	275.217,60	0,00	275.217,60
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		65.266,35	0,00	65.266,35	58.984,21	0,00	58.984,21
I.1.4	Iš kitų šaltinių		447,20	0,00	447,20	285,94	0,00	285,94
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų					23.036,00	0,00	23.036,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		16.622,83	0,00	16.622,83	21.921,97	0,00	21.921,97
I.6	Grąžos palūkanos		2.134,26	0,00	2.134,26	2.125,43	0,00	2.125,43
I.7	Kitos įplaukos		-16.197,32	0,00	-16.197,32	-23.036,00	0,00	-23.036,00
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-16.197,32	0,00	-16.197,32	-23.036,00	0,00	-23.036,00
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitoms subjektams							
III	Išmokos		-1.242.239,44	0,00	-1.242.239,44	-1.103.082,40	0,00	-1.103.082,40
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-1.092.818,26	0,00	-1.092.818,26	-952.198,04	0,00	-952.198,04
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-40.027,64	0,00	-40.027,64	-38.918,98	0,00	-38.918,98
III.3	Komandiruočių		-523,87	0,00	-523,87	-21,00	0,00	-21,00
III.4	Transporto		-6.173,20	0,00	-6.173,20	-803,19	0,00	-803,19
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-8.991,51	0,00	-8.991,51	-6.039,00	0,00	-6.039,00
III.6	Paparstojo remonto ir eksploatavimo		-15.871,06	0,00	-15.871,06	-14.698,99	0,00	-14.698,99
III.7	Atsargų įsigijimo		-52.616,00	0,00	-52.616,00	-20.520,96	0,00	-20.520,96
III.8	Socialinių išmokų			0,00		-57.486,02	0,00	-57.486,02
III.9	Nuomos			0,00			0,00	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-25.217,90	0,00	-25.217,90	-32.396,22	0,00	-32.396,22
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-40.897,06	0,00	-40.897,06	-5.570,79	0,00	-5.570,79
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-40.897,06	0,00	-40.897,06	-5.570,79	0,00	-5.570,79
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
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	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
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	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		10.206,96	0,00	10.206,96	40.120,39	0,00	40.120,39
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		40.449,95		40.449,95	329,56		329,56
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		50.656,91		50.656,91	40.449,95		40.449,95

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vp. buhalteris
 (vntausiasis buhalteris (buhalteris))

P. Petk
 (pataras)

Aimantas Petrauskas
 (vardas ir pavardė)
Darius Merk
 (vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394281
D/L: 2022-03-15 10:12:51

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-05-14, Nr. 3-113
(data)

Pateikimo valdita ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		4.083,50	4.083,50	
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	X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		25,09	25,09	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4.108,59	4.108,59	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
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	X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-1.917,27	-1.917,27	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.191,32	2.191,32	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Dyr. buhalteris
(vyr. buhalteris (buhalteris), teisei privaloma naudoti teises aktais)

D. Petk
(parašas)
Darius
(parašas)

Limantas Petraicius
(vardas ir pavardė)
Darius Naruck
(vardas ir pavardė)