

VILKAVIŠKIO R. GRAŽIŠKIŲ GIMNAZIJOS METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2019-01-01 – 2019-12-31 LAIKOTARPĮ

I. BENDROJI DALIS

1. Mokyklos pavadinimas – Vilkaviškio r. Gražiškių gimnazija (toliau – gimnazija).
2. Gimnazijos buveinė – Sūduvos g. 21A, Gražiškių mst., LT-70340 Vilkaviškio r. sav.
3. Įregistravimo data – įregistruota Juridinių asmenų registre, 1994 m. spalio 17 d., kodas 190486624.
4. Gimnazijos steigėjas – Vilkaviškio rajono savivaldybė
5. Gimnazijos pagrindinė veiklos sritis – švietimas.
6. Gimnazijos veiklos rūšys:
 - 6.1. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis ugdymas, vykdamas vidurinio ugdymo programą.

Gimnazijos vykdomos programos tikslas – padėti auklėti vaikų gabumus ir kūrybiškumą, įsisavinant ugdymo programas. Gimnazija taip pat užtikrina švietimo kokybės gerinimą, bendro lavinimo mokyklų Bendrosios programos ir bendrųjų ugdymo planų, išsilavinimo standartų įgyvendinimą, šiuolaikinės mokymosi aplinkos formavimą.
 - 6.2. Kitos veiklos rūšys:
 - 6.2.1. priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, vykdamas priešmokyklinio ugdymo programą;
 - 6.2.2. ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, vykdamas ikimokyklinio ugdymo programą;
 - 6.2.3. pradinis ugdymas, vykdamas pradinio ugdymo programą, individualizuotą pradinio ugdymo programą;
 - 6.2.4. pagrindinis ugdymas, vykdamas pagrindinio ugdymo programą, individualizuotą pagrindinio ugdymo programą.
7. Mokymo forma – dieninė.
8. Gimnazija yra labdaros ir paramos gavėja.
9. Mokinių skaičius gimnazijoje 2019 m. gruodžio 31 d. – 225.
10. Finansiniai metai – gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
11. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais eurais.
12. Darbuotojų skaičius 2019 m. gruodžio 31 d. – 67. Juos sudaro 46 pedagoginiai darbuotojai ir 21 nepedagoginių darbuotojų.
13. Gimnazija turi vieną ikimokyklinio ir vieną priešmokyklinio ugdymo grupę.
14. Gimnazija pradinio ugdymo skyrių neturi.
15. Gimnazija turi Bartninkų vidurinio ugdymo skyrių.
16. Gimnazija kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.
17. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

18. Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS nustatytus Viešojo sektoriaus atskaitomybės reikalavimus.
19. Gimnazijai leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose.
20. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami pagal sąskaitų plano sąskaitas, taikant gimnazijos apskaitos politiką.
21. Gimnazijos apskaitos politika yra Apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Gimnazijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

22. Sąskaitų planas patvirtintas gimnazijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-194.

23. Gimnazijos apskaitos politika patvirtinta gimnazijos direktoriaus 2011 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. V-113.

24. Patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai gimnazijos direktoriaus 2014 m. liepos 2 d. įsakymu V-68.

25. Toliau pateikiama gimnazijos taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų straipsnius, ūkines operacijas ir jų apskaitos procedūras.

26. Ši informacija yra:

26.1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;

26.2. teisingai parodo gimnazijos finansinius rezultatus, pinigų srautus, jos finansinę būklę;

26.3. yra nešališka, netendencinga;

26.4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);

26.5. informacija išsami;

27. Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

28. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

29. Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

30. Ilgalaikis nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu registruojamas įsigijimo savikaina.

31. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami ilgalaikio nematerialiojo turto sąskaitoje.

32. Viso gimnazijos ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

33. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija (išskyrus nematerialųjį turtą, gautą pagal panaudos sutartis) nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

34. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai patvirtinti direktoriaus 2014 m. liepos 2 d. įsakymu Nr.V-68.

Ilgalaikis materialusis turtas

35. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus.

36. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal turto vienetus.

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

38. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumą. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

39. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 2014 m. liepos 2 d. mokyklos direktoriaus įsakymu Nr.V-68

40. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė (išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, gautą pagal panaudos sutartis) yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

41. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

42. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai jos atitinka 8-ame VSAFAS nustatytus kriterijus.
43. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
44. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būklę, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.
45. Prie atsargų priskiriama neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė įtraukiama į sąnaudas. Naudojimo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
46. Atsargų apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos gimnazijos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

47. Gimnazija finansinio turto apskaitoje neturi.

Gautinos sumos

48. Gautinos sumos pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje pagal 10-ame VSAFAS keliamus reikalavimus.
49. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

50. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.
51. Finansavimo sumos, tai lėšos gautos iš savivaldybės, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti.
52. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:
 - 52.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
 - 52.2. finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.
53. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos, kaip nemokamai gaunamas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba, kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.
54. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumoms, skirtoms kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepasiskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
55. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

56. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.
57. Gimnazijoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.
 - 57.1. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:
 - 57.1.1. ilgalaikiai atidėjiniai;
 - 57.1.2. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.
 - 57.2. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 57.2.1. trumpalaikiai atidėjiniai;
- 57.2.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- 57.2.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 57.2.4. tiekėjams mokėtinos sumos;
- 57.2.5. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.
- 57.2.6. sukauptos mokėtinos sumos.
- 57.2.7. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

58. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- 58.1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- 58.2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

59. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

60. 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo pajamų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

61. Gimnazija yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti. Tokios sumos nėra gimnazijos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

62. Pajamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

63. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

64. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždarbiu, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kada patirtos.

65. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta ar mokėtina pinigų suma.

Sandoriai užsienio valiuta

66. Sandorių užsienio valiuta apskaita vykdoma vadovaujantis 21-uoju VSAFAS.

67. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Turto nuvertėjimas

68. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

69. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius.

70. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymių.

71. Turtui nuvertėjus, mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą.

72. Turto nuvertėjimas apskaitoje registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Poataskaitiniai įvykiai

73. Poataskaitiniai įvykiai ir jų pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

74. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Gimnazijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

75. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Informacija pagal segmentus pateikimas

76. Informacijos pagal segmentus pateikimo ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“.

77. Gimnazija veiklą tvarko pagal švietimo segmentą.

Apskaitos politikos keitimas

78. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

78.1. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

78.2. Apskaitiniai įverčiai peržiūrimi, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi, atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių kaip tai nustatyta 7-ame VSAFAS.

78.2.1. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui arba laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

78.2.2. Apskaitinio įvykio pasikeitimo rezultatas įrašomas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo pirminis parodytas įvertis.

78.3. Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu jos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 proc. per finansinius metus gautų Finansavimo sumų vertės. Per šį ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje apskaitos esmine klaida laikoma, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 8742,87 Eur. per finansinius metus gautų finansavimo sumų 874287,19 Eur. vertės (20-ojo VSAFAS 4 priedas, 4 stulp.).

78.4. Ir esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

78.4.1. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

78.4.2. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

78.4.3. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

P 03. Ilgalaikis nematerialusis turtas

79. Gimnazija turi dvi nematerialiojo turto grupes: programinės įrangos ir jos licencijos ir kito nematerialiojo turto.

80. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra šis:

80.1. programinei įrangai ir jos licencijoms 3 metai naudingo tarnavimo;

80.2. kitam nematerialiam turtui (žemės sklypo plano sudarymas) amortizacijos normatyvai netaikomi.

81. Apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal grupes per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį parodyta pastabos P03 Nematerialusis turtas ataskaitoje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama).

81.1. naujo arba gauto nemokamai nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nebuvo.

81.2. Nemokamai sukurtas turto per ataskaitinį laikotarpį nėra.

81.3. nurašyta turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

81.4. sukaupta amortizacija 2037,88 Eur.

81.5. likutinė turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 393,71 Eur.

82. Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

83. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

84. Turto, kuris gimnazijoje nebenaudojamas, nėra.

85. Ilgalaikis nematerialusis turtas, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje pateikiamas 1 lentelėje:

1 lentelė. Informacija apie visiškai amortizuotą naudojamą turta

Turto inventorinis Nr.	Turto pavadinimas	Turto įsigijimo savikaina	Viso amortizuota turto	Likutinė turto vertė
10009	Buhalterinė programa „Finas“	580,98	580,98	0,00
10010	Buhalterinė programa „Finalga“	273,40	273,40	0,00
0102354	PĮMKP „Imagine LOGO“	29,05	29,05	0,00
0102374	PĮMKP „Grožio salonas 2“	14,35	14,35	0,00
0102395	PĮMKP „Dešimtukas. Mokomasis žaidimas 1 klasei“	24,91	24,91	0,00
0102415	PĮMKP Kengūros konkurso komp. Var. Testiniai matematikos užd. 3-12 kl.	8,54	8,54	0,00
0102435	PĮMKP „Stereometrija ir erdviniai kūnai“	8,40	8,40	0,00
0102452	PĮMKP „Mokomasis anglų-lietuvių kalbų žodynas „Passport““	11,29	11,29	0,00
0102465	PĮMKP „Matematika 11. Elektroninės pratybos bendrajam kursui“	8,40	8,40	0,00
0102466	Biudžeto-buhalterinė programa „Finas“	580,98	580,98	0,00
0102467	Darbo užmokesčio programa „Finalga“	287,88	287,88	0,00
0102485	PĮMKP „Žaisk ir pažink Bibliją. 1 dalis. Švęskime didžiąsias metų šventes“	8,71	8,71	0,00
0102486	PĮMKP „Žaisk ir pažink Bibliją. 2 dalis. Įdomiausios Šventojo Rašto istorijos“	8,71	8,71	0,00

0102469	Programinė ir MS Office 365 University LT 4 metai 32/64 bit	77,04	77,04	0,00
0108273	Programinė įranga „Atviro kodo programos mokyklai“	9,66	9,66	0,00
0108267	Programinė įranga (komp. mokymo priemonė) „Atviro kodo programa mokyklai“	9,66	9,66	0,00
	Iš viso:	1941,96	1941,96	0,00

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

86. Gimnazijoje IMT grupės ir joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas nurodytas 2 lentelėje:

2 lentelė. Turto nusidėvėjimo normatyvai metais

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai	
1.1.1	Darželio pastatas, pavėsinės	75
1.1.2	Pastatas-mokykla, mokyklos bendrabutis	100
1.1.3	Pastatas-kaminas, pastatas-kiemo rūšys	60
1.1.4	Katilinė	35
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Kiti statiniai	
2.1.1	Takų ir laiptų renovacija	15
2.2	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	
2.2.1	Šilumos gamybos šaltinio, keičiant kuro rūšį į biokurą, techninio projekto parengimas	–
3	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	5–15
4	Transporto priemonės	
4.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	
4.1.1	Automobilis RENAULT TRAFIC	7
4.1.2	Automobilis Mercedes Benz 212D	6
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	7
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	
5.2.1	Kompiuterinė įranga	3
5.2.2	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
6	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Muzikos instrumentai	
6.1.1	Vargonai	15
6.1.2	Įgarsinimo aparatūros komplektas	15
6.1.3	Yamaha sintezatorius su priedais	15
6.2	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	
6.2.1	Stiklinė krepšinio lenta	7
6.2.2	Reguliuojamo aukščio kojos	7
6.2.3	Stalo teniso komplektas	7
6.2.4	Multifunkcinis centras	7

87. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pastabų P04 Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama).

88. Mokykloje yra turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šis turtas parodytas 3 lentelėje:

3 lentelė. Visiškai nudėvėtas IMT, tačiau naudojamas veikloje

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventorinis numeris	IMT įsigijimo savikaina
1	Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 655 G1	0146737	656,02
2	Bizhub C3100P spalvinis spausdintuvas	01480328	822,52
3	Svetainės kampas	01650454	477,87
4	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480283	530,87
5	Dviviėtis baldų komplektas	0163873	1587,70
6	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480285	530,87
7	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480286	530,87
8	Dviviėtis baldų komplektas	0163874	1587,70
9	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480288	530,87
10	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480289	530,87
11	Kompiuteris Aspire E5-771G/17.3	01480330	579,24
12	Kompiuteris ASUS 17.3 (1600x900), Core i5	01480329	579,24
13	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480292	530,87
14	Kompiuteris Intel Pentium G3220, monitorius 27	01480326	471,50
15	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480294	530,87
16	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480295	530,87
17	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480296	530,87
18	Kompiuteris PIDC1.8-80-1 DVDRW-17L	01480297	530,87
19	Kompiuteris PIDC2.0-320-1 DRW-19	01480298	957,19
20	Kompiuteris Vector AK 09M3	0140334	407,68
21	Stiklinė krepšinio lenta	01650006	550,28
22	Stiklinė krepšinio lenta	01650007	550,28
23	Vargonai PSR 77	01650426	347,55
24	Ilgarsinimo aparatūros komplektas	01650437	1229,50
25	Interaktyvioji lenta IQBOARD 87" DVT	01480331	500,00
26	Projektorius OPTOMAEP 738	01650439	854,39
27	Reguliuojamo aukščio kojos	01650440	423,77
28	Stalo teniso komplektas	01650442	410,10
29	Pastatas-kaminas	01210011	65454,12
30	Pastatas-kiemo rūsys	01210012	5502,78
31	Asmeninis kompiuteris „Vector AK08M1“ su monitoriumi	0140381	440,53
32	Asmeninis kompiuteris „Vector AK08M1“ su monitoriumi	0140382	440,53
33	Multimedia projektorius Tohiba TLP D 20000	0146138	464,78
34	Serveris HP ML350G6E5620/3	01480299	2403,85
35	Kompiuteris nešiojamas ACER EME7327G15.6	01480300	492,35
36	Projektorius Beng MP511	01480301	530,58
37	Projektorius Beng MP511	01480302	530,58
38	Kompiuteris Intel Pentium G3220, monitorius 27	01480325	471,50
39	Projektorius Beng MP511	01480304	530,58

40	Projektorius Beng MP511	01480305	530,58
41	Promethean interaktyvi sistema 378PRO FIX	01480306	3440,62
42	Promethean ACTIVSLATE 60 planšetas	01480307	442,96
43	Nešiojamas kompiuteris ASUS	01480308	568,52
44	Vaizdo projektorius Vivitek DX563ST	01480332	500,00
45	Aktyvaus ugdymo sistema Promethean 378 PRO MOUNT	01480310	3858,90
46	Yamaha D6X-305 sintezatorius su priedais	01650449	866,25
47	Automobilis TFPKK7AA2 RENAULT TRAFIC	01500020	21721,50
48	Projektorius Benq MS500	01480127	374,77
49	Projektorius Benq MS500	01480128	374,77
50	Projektorius Benq MS500	01480129	374,77
51	Aparatas daugiafunkcinis KM BizHup164	01480130	673,08
52	Kompiuteris INT2.0-1-160	01480111	589,96
53	MT-VS Multifunkcinis centras	01650452	1025,83
54	Vienvietis švietimo įstaigų baldų komplektas	01650138	1956,40
55	Vienvietis švietimo įstaigų baldų komplektas	0164070	1824,00
56	Kompiuteris P5KP-AM	01480119	447,17
57	Projektorius Multimedia BenQ MX503	01480324	462,52
58	Kompiuteris P5KP-AM	01480120	447,17
59	Kompiuteris P5KP-AM	01480121	447,17
60	Kompiuteris P5KP-AM	01480122	447,17
61	Kompiuteris P5KP-AM	01480123	447,17
62	Kompiuteris P5KP-AM	01480124	447,17
63	Nešiojamas kompiuteris ASUS K53TK-Sx140D 15.6 HD (1366x768) LED Backlight	01480311	503,37
64	Kompiuteris 1586 i3/4/500/19 „Programa MS Windows 7 Pro“	01480312	696,84
65	Kompiuteris IntelPent3.0Ghz-4Gb-250Gb	01480313	303,23
66	Kompiuteris IntelPent3.0Ghz-4Gb-250Gb	01480314	303,23
67	Kompiuteris IntelPent3.0Ghz-4Gb-250Gb	01480315	303,23
68	Kompiuteris IntelPent3.0Ghz-4Gb-250Gb	01480316	303,23
69	Kompiuteris IntelPent3.0Ghz-4Gb-250Gb	01480317	303,23
70	Projektorius Multimedia BenQ MX503	01480318	462,52
71	Projektorius Multimedia BenQ MX503	01480319	462,52
72	Projektorius Multimedia BenQ MX503	01480320	462,52
73	Projektorius Multimedia BenQ MX503	01480321	462,52
74	Projektorius Multimedia BenQ MX503	01480322	462,52
75	Projektorius Multimedia BenQ MX503	01480323	462,52
76	SMART Board 560 interaktyvi lenta su mokomosiomis programomis	01480259	991,08
77	SMART Board 560 interaktyvi lenta su mokomosiomis programomis	01480260	991,08
Iš viso:			145305,50

89. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

90. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos ir (arba) vertės padidėjimo gauti, nėra.

91. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto pagal grupes, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

92. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių nėra.
93. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.
94. Per 2019 m. įsigyto IMT vertę sudaro 21767,41 Eur.
- 94.1. 2019.09.25 iš savivaldybės biudžeto lėšų už 16000 Eur. įsigyta virtuvės įranga. Įranga priskirta mašinų ir įrenginių turto grupei.
- 94.2. Vykdamas Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos sporto rėmimo fondo lėšomis finansuojamo sporto projekto „Sveikas-užimta-veiklus“ įgyvendinimą, už 5767,41 Eur. įsigyta sporto įranga.
95. Per 2019 m. gautas neatlygintinai patikėjimo teise IMT sudarė 40232,50 Eur. Tai pagal 2019 m. birželio 28 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktą Nr. VŪA-23 perduotas mokyklinis M2 klasės autobusas „Volkswagen Crafter“.
96. Per 2019 m. gautas valstybės turtas, perduotas pagal panaudos sutartį 2019-12-17 Nr. Ū4-107A. Tai Didesnio ryškumo du projektoriai už 725,76 Eur.
97. Pagal panaudos sutartis gautas turtas apskaitomas gimnazijos nebalansinėse sąskaitose.
98. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto IMT vertė sudarė 2916,63 Eur.
99. Perduoto, parduoto turto nebuvo.
100. Balansinė IMT vertė įsigijimo savikaina 1245579,54 Eur., sukaupta IMT nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 416289,94 Eur., likutinė IMT vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 829289,60 Eur.
101. INT balansinė vertė įsigijimo savikaina 2431,58 Eur., sukaupta INT amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį 2037,88 Eur., likutinė INT vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 393,71 Eur.

P08. Atsargos

102. Registruojant atsargas apskaitoje ir sudarant finansines ataskaitas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.
103. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas pastabos P08 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje (pridedama).
104. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžia 296,80 Eur. (maisto produktų 114,26 Eur., dyzelino 182,54 Eur.).
105. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 42779,49 Eur.:
- 105.1. maisto produktų ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupių vaikų bei mokinių maitinimui 24589,77 Eur.
- 105.2. Kanceliarinių prekių, valymo priemonių, ūkinių prekių, santchnikos bei elektros prekių, ugdymo priemonių už 6880,94 Eur.
- 105.3. Degalų, aušinimo skysčio, alyvos, antifrizo už 10496,87 Eur.
- 105.4. Atsarginių detalių už 811,91 Eur.
106. Iš jų gauta atsargų nemokamai už 3797,90 Eur.
107. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota savo veikloje atsargų už 42309,66 Eur.:
- 107.1. Maisto produktų ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupių vaikų bei mokinių maitinimui 24151,31 Eur,
- 107.2. Kanceliarinių prekių, valymo priemonių, ūkinių prekių, santtechnikos bei elektros prekių, ugdymo priemonių už 6880,94 Eur.
- 107.3. Degalų, aušinimo skysčio, alyvos, antifrizo už 10465,50 Eur.
- 107.4. Atsarginių detalių už 811,91 Eur.
108. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 766,63 Eur. (maisto produktų 552,72 Eur, dyzelino 213,91 Eur.).
109. Pagal panaudos sutartis gautų atsargų nėra.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

110. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pastabų P09 „Išankstiniai apmokėjimai“ 4 lentelėje :

4. lentelė. Informacija apie išankstinius apmokėjimus:

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	128,12	36,98
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	128,12	36,72
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		0,26
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	128,12	36,98

110.1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – tai rajoninio „Santaka“ leidinio prenumerata 2020 metams 128,12 Eur.

110.2. Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų nėra.

P10. Per vienus metus gautinos sumos

111. Per vienus metus gautinų sumų judėjimas parodytas pastabų P10 „Gautinos sumos“ lentelėje (pridedama).

112. Per vienus metus gautos sumos balanse rodomos įsigijimo savikaina.

113. Per vienus metus gautinas sumas sudaro:

113.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas parodytos 5 lentelėje:

5. lentelė. Informacija apie gautinas sumas

Eil. Nr.	Įmonės, organizacijos pavadinimas	Suma	Už ką skolingi	Str. kodas	Įsiskolinimo data	Finansavimo šaltinis
1	Gražiškių sen.kaimo bendruomenė	24,00	Už sporto salės nuomą	2.2.1.1.1.15	Už 12 mėn.	Z
2	Tėvai	431,55	Už vaikų maitinimą	2.2.1.1.1.1	Už 09-12 mėn.	Z
		250,95	Už vaikų ugdymą	2.2.1.1.1.10	Už 09-12 mėn.	Z
Iš viso:		706,50				

113.2. Sukauptos gautinos sumos parodytos 6 lentelėje:

6 lentelė. Sukauptos gautinos sumos

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Suma
1	K	Atostogų rezervas	23975,72
2	Z	Atostogų rezervas	3339,35
3	Z	Kitoms išlaidoms	1348,99
4	Z	Iš biudžeto nesusigražinti asignavimai	567,21
Iš viso:			29231,27

113.3. Kitų gautinų sumų nėra.

P11. Pinigai

114. Gimnazijos bankinių sąskaitų pinigų likučiai parodyti pastabų P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ lentelėje (pridedama):

114.1. 2% paramos lėšos – 666,42 Eur;

114.2. Biudžeto lėšos - nėra;

114.3. Valstybės biudžeto lėšos (tęstinis projektas) – 284,49 Eur.

P12. Finansavimo sumos

115. Finansavimo sumos – tai lėšos gautos iš savivaldybės, valstybės biudžeto, kitų šaltinių ir Europos Sąjungos projektams finansuoti.

116. Finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį atspindi pastabų P12 „Finansavimo sumos“ lentelėje pateikti duomenys (pridedama).

117. Finansavimo sumų detalizavimas pateikta 7 lentelėje:

7 lentelė. Finansavimo sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų šaltinis ir tikslinė paskirtis	Finansavimo sumų pokytis	
		Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas
1.	Iš valstybės biudžeto	514461,37	518968,05
1.1	Mokymo lėšos ugdymo planui įgyvendinti, jo procesui valdyti ir organizuoti	477451	477451
1.2	Nacionalinio egzaminų centro lėšos (VBE tikrinimas ir vertinimas)	1016,91	1016,91
1.3	Lėšos priešmokyklinio ugdymo vaikams bei mokiniams nemokamam maitinimui kompensuoti	24134,35	24134,35
1.4	Neatlygintinai gautas trumpalaikis turtas	131,55	131,55
1.5	Neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ir jo nusidėvėjimas	5675,66	10182,34
1.6	Lėšos projektams įgyvendinti	6051,90	6051,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto	363212,84	361234,11
2.1	Asignavimai pagal sąmatos straipsnius	362800	360821,27
2.2	Neatlygintinai gautas trumpalaikis turtas	246,84	246,84
2.3	Neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ir jo nusidėvėjimas	-	-

2.4	Savivaldybės administracijos lėšos	166	166
3.	Iš Europos Sąjungos lėšų	35558,79	6527,61
3.1	Lėšos kitoms išlaidoms vykdant projektus	-	-
3.2	Neatlygintinai gautas trumpalaikis turtas	3396,75	3396,75
3.3	Neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ir jo nusidėvėjimas	32162,04	3130,86
4.	Kitų šaltinių lėšos	3451,31	3581,57
4.1	Gautos paramos lėšos	521,69	651,95
4.2	Neatlygintinai gautas trumpalaikis turtas	784,28	784,28
4.3	Lėšos projektams įgyvendinti	1645,34	1645,34
4.4	Rėmėjų lėšos	500	500

P17. Įsipareigojimai

118. Ilgalaikių įsipareigojimų mokykla neturi.

119. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pastabų P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“ lentelėje (pridedama).

120. Trumpalaikių mokėtinų sumų detalizavimas pateiktas 8 lentelėje:

8. lentelė. Mokėtinų sumų detalizavimas

Eil. Nr.	Įmonės, organizacijos pavadinimas	Suma	Už ką skolingi	Str. kodas	Įsiskol. data	Finan. šaltinis
1	AB „Energijos skirstymo operatorius“	148,07	Už elektros energiją	2.2.1.1.1.20	2019.12.31	Z
2	UAB „Imlitex“	212,01	Už elektros energiją	2.2.1.1.1.20	2019.12.31	Z
3	UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“	783,91	Už šildymo paslaugas	2.2.1.1.1.20	2019.12.31	Z
4	UAB „Vilkaviškio vandenys“	13,67	Už šalto vandens tiekimą	2.2.1.1.1.20	2019.12.31	Z
5	UAB „Bitė Lietuva“	0,65	Už ryšių paslaugas	2.2.1.1.1.5	2019.12.31	Z
6	UAB „Vildegė“	64,03	Už degalus	2.2.1.1.1.6	2019.12.31	Z
7	UAB „Vilkastos prekyba“	25,00	Už prekes	2.2.1.1.1.30	2019.12.31	Z
8	VŠĮ Vilkaviškio ligoninė	24,90	Už rentgenologinius tyrimus	2.2.1.1.1.2	2019.12.31	Z
9	UAB „Bolagri“	1234,98	Už maisto produktus	2.2.1.1.1.1	2019.12.31	S
10	Vilkaviškio r. švietimo pagalbos tarnyba	32,00	Už seminarą	2.2.1.1.1.16	2019.11.30	Z
11	UAB „Antagutė“	2,11	Sutarties administravimo mokestis	2.2.1.1.1.30	2019.12.31	Z
12	VSDFV	82,13	Sodros 1,45 proc. įmokos	2.1.2.1.1.1	2019.12.31	Z
Iš viso:		2623,46				

121. Sukauptos mokėtinios sumos. Informacija apie sukauptas mokėtinias sumas parodyta pastabų P17 „Trumpalaikės mokėtinios sumos“ lentelėje (pridedama). Tai sukauptas atostoginių rezervas 27315,07 Eur. (atostoginiai 26924,65 Eur ir soc. draudimo 1,45% įmokos 390,42 Eur).

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

P18. Grynasis turtas

122. Grynojo turto pokytis parodytas pastabų P18 „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“ (pridedama).

123. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje rodomas straipsnių pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

124. Sukaupto perviršio ar deficito straipsnyje pateikiama informacija apie sukaupto perviršio ar deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

125. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje nurodyta suma sutampa su veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytu grynuoju laikotarpio deficitu (-4810,25 Eur).

126. Ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sukaupto perviršio ar deficito likučių sumos, nurodytos grynojo turto pokyčių ataskaitoje, sutampa su likučiais atitinkamo laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje (ataskaitinio laikotarpio -4810,25 Eur, praėjusio laikotarpio (3297,77 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos

127. Pagrindinės veiklos pajamų pokytis, lyginant ataskaitinį laikotarpį ir praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį, padidėjo 36,47% (247966,34 Eur).

128. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamų pokytis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 36,15% (243491,96 Eur).

129. Bendroje finansavimo pajamų sumoje pajamos ataskaitiniu laikotarpiu (praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu) sudaro:

- Iš valstybės biudžeto 60,41% (63,85%);
- Iš savivaldybės biudžeto 38,98% (35,49%);
- Iš ES lėšų 0,34% (0,47%);
- Iš kitų finansavimo šaltinių 0,28% (0,19%).

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

130. Pagrindinės veiklos kitų pajamų ataskaita pateikiama pastabų P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“ 9 lentelėje.

9 lentelė. Pagrindinės veiklos kitų pajamų ataskaita:

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	10713,14	6238,76
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos	10713,14	6238,76
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	9957,76	5280,56

1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)	755,38	958,20
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10713,14	6238,76

131. Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos yra 10713,14 Eur., iš jų:

131.1. Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos (pajamos už ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupių vaikų išlaikymą bei mokinių maitinimą) 9957,76 Eur.

131.2. Nuomos pajamos (valgyklos ir sporto salės nuoma) 755,38 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

132. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir jų pokytį pateikta pastabų P2 „Informacija pagal segmentus“ lentelėje (pridedama).

133. Bendras pagrindinės veiklos sąnaudų pokytis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 37,88% (256240,78 Eur.).

134. Bendroje pagrindinės veiklos švietimo segmentų sąnaudų sumoje ataskaitiniu laikotarpiu (praėjusiu laikotarpiu) sudaro šie išlaidų straipsniai:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 73,14% (82,61%);
- Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ir ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo 3,56% (3,23%);
- Komunalinių paslaugų ir ryšių 5,15% (7,23%);
- Komandiruočių 0,01% (0,05%);
- Transporto 0,41% (0,42%);
- Kvalifikacijos kėlimo 0,25% (0,33%);
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo 5,92% (0,00%);
- Nuvertėjimo ir nurašytų sumų 0,02% (0,00%);
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 8,67% (3,40%);
- Socialinių išmokų (mokinių pavėžėjimo samdomu transportu) 2,68% (2,61%);
- Kitų paslaugų (banko paslaugos) 0,19% (0,12%).

135. Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų detalizavimas pateiktas 10 lentelėje:

10 lentelė. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų detalizavimas

Sąnaudų pavadinimas	Sąnaudų suma (Eur.)
Šildymo sąnaudos	32440,91
Elektros energijos sąnaudos	12203,09
Vandens ir kanalizacijos sąnaudos	1733,45
Atliekų tvarkymo sąnaudos	1090,11
Ryšių sąnaudos	601,54
Iš viso:	48069,10

Didžiausią komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų dalį sudaro šildymo sąnaudos 67,49% visų komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumos. Taip pat didelę dalį sudaro elektros energijos sąnaudos 25,39%. Vandens ir kanalizacijos sąnaudas sudaro 3,61%, atliekų tvarkymo 2,26% ir ryšių 1,25% visų komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumos.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

136. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas apskaičiuojamas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas. Apskaičiuotas už ataskaitinį laikotarpį rezultatas yra deficitas -4810,25 Eur.

Kitos veiklos pajamos

137. Kitos veiklos pajamų ataskaita pateikiama pastabų P21 „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų“, 11 lentelėje.

11 lentelė. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaita:

Eil. Nr.	Veiklos sąnaudų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Kitos veiklos pajamos	49,00	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	49,00	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Pajamos iš administracinių baudų		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-49,00	
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (kita veikla)		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo (kita veikla)		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (kita veikla)		
3.4	Paslaugų sąnaudos (kita veikla)		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (kita veikla)		
3.6	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
3.7	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	

138. Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos, gautos iš turto pardavimo 49,00 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

139. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nėra.

Grynasis perviršis ar deficitas

140. Grynasis perviršis ar deficitas už ataskaitinį laikotarpį apskaičiuojamas iš pagrindinės veiklos perviršio ar deficito rezultato atėmus finansinės ir investicinės veiklos rezultata. Apskaičiuotas grynasis deficitas yra -4810,25 Eur. Tai reiškia, kad gimnazija per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį patyrė daugiau išlaidų negu uždirbo pajamų.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Įplaukos

141. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos įplaukos padidėjo 31,07% arba 211959,44 Eur.lyginant su praėjusiu laikotarpiu.

142. Įplaukas sudaro:

- Finansavimo sumos iš įvairių šaltinių kitoms išlaidoms ir atsargoms įsigyti 97,73% (873765,50 Eur.);
- Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 1,07% (9593,91 Eur.);
- Sumokėtos į biudžetą ir susigrąžintos spc. programų įmokos 1,14% (10237,00 Eur.);

- Kitos įplaukos 0,06% (570,69 Eur. - 2% paramos lėšos 521,69 Eur. ir parduoto turto pajamos 49,00 Eur.).

Pervestos lėšos

143. Pervestos lėšos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 71,63% arba 4456,19 Eur. lyginant su praėjusiu laikotarpiu.

144. Pervestas lėšas sudaro:

- Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas (tėvų įmokos už darželį) 99,44% arba 4499,14 Eur.;

- Pervestos lėšos kitiems viešojo sektoriaus subjektams (Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijai) už suteiktas paslaugas ir prekes 0,11% arba 11,30 Eur.;

- Pervestos turto pardavimo pajamos VMI 0,45% arba 49,00 Eur.

P2. Išmokos

145. Pagrindinės veiklos pinigų išmokos pateiktos pastabų P2 „Informacija pagal segmentus“ lentelėje (pridedama).

146. Pagrindinės veiklos išmokos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 27,53% arba 185974,45 Eur. lyginant su praėjusiu laikotarpiu .

147. Išmokos parodytos švietimo segmente ir jas sudaro:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 77,41%;

- Komunalinių paslaugų ir ryšių 6,1%;

- Komandiruočių 0,02%;

- Transporto 1,76%;

- Kvalifikacijos kėlimo 0,25%;

- Paprastojo remonto ir eksploatavimo 6,53%;

- Atsargų įsigijimo 2,77%;

- Socialinių išmokų 1,53%;

- Kitų paslaugų įsigijimo 3,63%;

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;
4. Pinigų srautų ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;
5. P03 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
6. P04 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
7. P08 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
8. P10 Informacija apie per vienus metus gautinas sumas;
9. P11 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus;
10. P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
11. Finansavimo sumų likučiai;
12. P17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas;
13. Praėjusio už 2018 m. ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus;
14. Už 2019 m. ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė



Grita Launikonė