

Tauragės Jovarų pagrindinė mokykla

Įmonės kodas 190468373, Laisvės g. 19, Tauragė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. vasario mėn. 19 d.

I. BENDROJI DALIS

Tauragės Jovarų pagrindinė mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Tauragės rajono savivaldybės biudžeto.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Tauragės rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Pagrindinis ugdymas“.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Luminor Bank AB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų IV ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi. (6 VSAFAS, 1 priedas, 3 priedas, 4 priedas, 5 priedas).

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 57. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 19,55 etatai (neįskaičiuota priešmokyklinio ugdymo pedagogas (4 etatai) ir mokytojų dirbančių pagal bendrojo ugdymo programas, pareigybių skaičius - 25,26.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės Jovarų pagrindinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą mokyklos direktoriaus 2009 m. lapkričio mėn. 18 d. įsakymu Nr. V-35 ir „Dėl tvarkų prie apskaitos politikos patvirtinimo“ patvirtintą direktoriaus 2010 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V-59 2010 m. vasario mėn. 11 d. įsakymu Nr. V-69 “Dėl ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų (vidurkio) taikymo tvarka ir dėl bibliotekų fondo 2011 m. gruodžio mėn. 30 d. įsakymu Nr. 5-1376 „Dėl savivaldybės biudžetinių ir kitų įstaigų finansinių ataskaitų rinkinius vadovautis Tauragės rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus 2011 m. gruodžio mėn. 22 d. raštu Nr. F-13 „Dėl buhalterinės apskaitos tvarkos“ ir mokyklos direktoriaus įsakymu Nr. V-69 2012 m. rugpjūčio mėn. 29 d. vadovautis 2011 m. gruodžio mėn. 22 d. raštu Nr. F-15“ Dėl savivaldybės biudžetinių ir kitų įstaigų (viešojo sektoriaus subjektų) finansinių rinkinių parengimo ir duomenų pateikimo į viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo sistemą (VSAKIS)“ ir savo įstaigos apskaitos politikoje padaryti atitinkamus pakeitimus ir papildymus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

1. Apskaitos politikos V skyriaus „Apskaitos politikos“ organizavimas 124 punktas. Viešojo sektoriaus subjekto ataskaitas (finansines ir konsoliduotas) pasirašo viešojo sektoriaus vadovas ir vyriausias buhalteris. Direktorius įsakymas 2014 m. vasario mėn. 6 d. Nr. V-11.
2. Papildytas 23-asis standartas „Finansinių ataskaitų rinkinys“ direktoriaus įsakymas 2014 m. vasario mėn. 6 d. Nr. V-11.
3. Papildytas ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas. Direktorius įsakymas 2014 m. vasario mėn. 20 d. Nr. V-16.
4. Papildytas atsargų apskaitos tvarkos aprašas. Direktorius įsakymas 2014 m. vasario mėn. 20 d. Nr. V-17.
5. Per 2014 m. Tauragės Jovarų pagrindinės mokyklos patvirtintas sąskaitų planas 2014 m. balandžio mėn. 3 d. Nr. V-34.
6. Papildyta bibliotekos fondų apskaitos politika. Direktorius įsakymas 2014 m. spalio mėn. 22 d. Nr. V-105.
7. 2015 m. patvirtinti Finansų apskaitos valdymo sistemos (FAVS) registrai direktoriaus įsakymas 2015 m. sausio mėn. 2 d. Nr. V-1.
8. Papildytas bendrojo sąskaitų plano pakeitimas 2015 m. gegužės mėn. 13 d. Nr. 5-453, Tauragės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu.
9. Papildytas apskaitos politikos V skyrius „Apskaitos organizavimas“. Direktorius įsakymas 2016 m. lapkričio mėn. 10 d. Nr. V-132.
10. Pakeistos apskaitos politikos V skyrius „Apskaitos organizavimas“ „Apskaitos sistema“ pirma ir antra pastraipos, Tauragės Jovarų pagrindinės mokyklos direktoriaus 2017-03-07 įsakymu Nr. V-26 „Dėl apskaitos politikos V skyriaus „Apskaitos organizavimas“ pakeitimo“.
11. Pakeistas apskaitos politikos IV skyriaus „Finansinių ataskaitų rinkinys“ „Bendrosios nuostatos“ 105 punktas, Tauragės Jovarų pagrindinės mokyklos direktoriaus 2017-03-07 įsakymu Nr. V-27 „Dėl apskaitos politikos V skyriaus „Apskaitos organizavimas“ pakeitimo“.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma naudojant Finansų apskaitos valdymo (FAVS) programos apskaitos registrus, kurie pritaikyti apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Funkciją;
2. Programą;
3. Lėšų šaltinį;
4. Biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. (13 VSAFAS, 1 priedas).

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialusis turtas - internetinis puslapis	6

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. (12 VSAFAS, 1 priedas).

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	75
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	13,5
3.	Kompiuteriai ir jų įranga	5 – 6,5
4.	Baldai	7,5
5.	Kitas ilgalaikis turtas	3,5 – 7,5

Biologinis turtas

Biologinio turto mokykla neturi. (16 VSAFAS, priedas nepateikiamas).

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. (8 VSAFAS, 1 priedas).

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. (17 VSAFAS, 7 priedas).

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. (20 VSAFAS 4 priedas, 5 priedas).

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansiniai įsipareigojimai

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

1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Mokykla finansinių įsipareigojimų neturi. (17 VSAFAS, priedas nepateikiamas).

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Mokykla atidėjinių neturi. (18 VSAFAS priedas nepateikiamas).

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. (10 VSAFAS, 2 priedas).

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Apskaitoje tarnautojams ir darbuotojams nepanaudotų kasmetinių atostogų likučių sumos apskaičiuojamos vieną kartą per metus tai yra gruodžio mėn. 31 d. stoviui. (6 VSAFAS ir 25 VSAFAS „Segmentai“).

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, tai yra nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas. Nuvertėjusio turto mokykla neturi. (12, 13 VSAFAS, 1 priedai).

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos 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. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi. (2 VSAFAS, 2 priedas - Finansinės būklės ataskaita, 3 VSAFAS, 2 priedas - Veiklos rezultatų ataskaita).

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte. (6 VSAFAS, priedas nepateikiamas).

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, tai yra 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. (1 VSAFAS).

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte. Mokykla apskaitos įverčių keitimo neturi. (1 VSAFAS).

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nemokamai negauta iš kito viešojo sektoriaus. 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro – 144 Eur 81 ct. 13 VSAFAS (1 priedas).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nusipirko už – 2400 Eur. 12 VSAFAS (1 priedas).

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro – 132285 Eur 92 ct., iš jų:

1. Kiti statiniai – 77125 Eur 81 ct.;
2. Baldai – 4821 Eur 01 ct.;
3. Biuro įranga – 11797 Eur 70 ct.;
4. Kompiuterinė įranga – 34761 Eur 85 ct.;
5. Kitas ilgalaikis turtas – 3779 Eur 55 ct.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 VSAFAS 1 priede.

Pastaba Nr. 4. Išankstinių apmokėjimų suma 79 Eur 95 ct. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6 VSAFAS 6 priede.

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Suma (Eur)
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	12,95
2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (leidinio prenumerata)	67,00
	Iš viso:	79,95

Pastaba Nr. 5. Sukauptos gautinos sumos 63458 Eur 19 ct. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17 VSAFAS 7 priede. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai (iš jų: soc. draudimo įmokų priskaitymai)	62518,23
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	553,95
3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas	243,40
4.	Kitos gautinos sumos	142,61
	Iš viso:	63458,19

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1797 Eur 43 ct. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 VSAFAS 8 priede.

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT514010041600070045 liko nepanaudotų 0 Eur 00 ct. biudžeto lėšų.

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT984010041600060178 liko nepanaudoti 1797 Eur 43 ct., tai lėšos gautos 2%.

2018 m. gruodžio mėn. 31d. įstaigos banko sąskaitoje LT574010041600020176 liko nepanaudota 0 Eur 00 ct. (spec. programos).

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumų likučiai pateikti 20 VSAFAS 5 priede. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr. 8. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 0 Eur 00 ct. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtina suma į biudžetą 0 Eur 00 ct. sudaro pervestina suma į valstybės biudžetą už trūkumus.

Pastaba Nr. 9. Mokėtinos socialinės išmokos 0 Eur 00 ct. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pripažintas trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas 0 Eur 00 ct. už mokamą ne darbo laiką (ligos pašalpa iš darbdavio lėšų).

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinos sumos 686 Eur 34 ct.:

Pastaba Nr. 11. Sukaptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Sukaptos atostoginių sąnaudos	62518,23
	Iš viso:	62518,23

Pastaba Nr. 12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 0 Eur 00 ct.

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 638296 Eur 11 ct. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	638296,11
	Iš viso:	638296,11

Pastaba Nr. 14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	20664,72
2.	Elektros energijos	7600,44
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3147,13

4.	Ryšių paslaugų	2132,46
	Iš viso:	33544,75

Pastaba Nr. 15. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitos palaugos	23673,03
2.	Kvalifikacijos kėlimo	830,74
3.	Komandiruočių	297,44
4.	Sunaudotų atsargų	24683,69
5.	Paprastojo remonto	15152,68
6.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	45924,10
7.	Transporto	17388,00
	Iš viso:	127949,68

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 priedas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 2 priedas;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita, 1 priedas;
4. Pinigų srautų ataskaita, 2 priedas;
5. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas ;
6. Kitos pajamos, 2 priedas;
7. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas;
8. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas;
9. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 6 priedas;
10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 7 priedas;
11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 8 priedas;
12. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 12 priedas;
13. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis, 13 priedas;
14. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 4 priedas;
15. Finansavimo sumų likučiai, 5 priedas;
16. Informacija pagal veiklos segmentus, priedas 25 VSAFAS "Segmentai".

Direktorius



Algimantas Kaminskis

Vyriausioji buhalterė



Ilona Iksalienenė