

KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJOS

2018 METŪ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I .BENDROJI DALIS

Kelmės Jono Graičiūno gimnazija (toliau - gimnazija) yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Steigėjas – Kelmės rajono savivaldybės taryba. Gimnazija yra įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filialo juridinių asmenų registre 1995 m. birželio 2 d., registro Nr. 033551, jos kodas 190091584. Buveinės adresas - Raseinių g. Nr.1, Kelmė.

Gimnazija neturi kontroliuojamųjų, asocijuotujų ir kitų subjektų (pagal 6 – ajį VSAFAS). Gimnazija sudaro ir teikia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinį.

Gimnazijos pagrindinė veikla – švietimas. Funkcija 09.02.02.01. - mokyklos, priskiriamos vidurinės mokyklos tipui. Gimnazijos vykdomos švietimo programos: pagrindinio ugdymo programos antroji dalis, vidurinio ugdymo, neformaliojo vaikų švietimo.

Gimnazija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės bei savivaldybės biudžeto. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

Metų pabaigoje gimnazijoje dirbo 58 darbuotojai. Užimta 21,40 pareigybų etatai, iš jų 7,25 etatai pedagoginių darbuotojų, 14,15 etatai kito personalo. Pedagogai užima 30,8 etatus.

Siekiant gerinti mokymo kokybę, ugdant esmines ir bendrasias kompetencijas, įgūdžius ir žinias, gimnazijoje įgyvendinami tarptautiniai „ERASMUS+“ projektais. Mokiniai turi galimybę tobulinti bendravimo, bendradarbiavimo įgūdžius, įgyjant tarpkultūrinės patirties. 2018 m. pradėti įgyvendinti projektais „Klausimai Europai, atsakymai Europos“, „Misija Sveikata“, „Dviračiais aplink Europą“ kartu su Italijos, Ispanijos, Turkijos, Prancūzijos, Rumunijos, Čekijos, Lenkijos mokyklomis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazija apskaitą tvarko vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), kitais teisės aktais, Kelmės J. Graičiūno gimnazijos buhalterinės apskaitos vadovu. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Gimnazijos apskaitos politika keičiama vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų

taisymas“. Gimnazijos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti jos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Per apskaitinį laikotarpį apskaitos politika nesikeitė, esminės klaidos nebuvo taisytos.

Gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniai metais. Finansinės ataskaitos sudarytos Eurais su centais.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

Gimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ataskaitų rinkinį už metus sudaro - finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas su jি papildančiomis lentelėmis. Apskaita tvarkoma naudojant apskaitos programą „Biudžetas VS“.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti nustatytas taikytinas reikšmingumo kriterijus 0,1 proc. finansiniai metais gautų finansavimo sumų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialiuoju turtu gimnazijoje laikoma programinė įranga. Viso gimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ribotas.

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 nematerialus turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimu (jei jis yra).

Gimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvas nustatytas 2 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertės, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinių vertės neturi. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Gimnazijoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Eil. Nr.	Turto grupės	Normatyvas, metai
1	Kapitaliniai mūriniai pastatai	115
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų)	75
3.	Kiti statiniai	18
4.	Gamybos mašinos ir įrengimai	15
5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
6.	Radijo ir televizijos, informacių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
7.	Kitos mašinos ir įrengimai	14
8.	Autobusai, kroviniiniai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
9..	Medicinos įranga	8
10.	Baldai	8
11.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
12.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
13.	Kita biuro įranga	7
14..	Scenos meno priemonės	9
15.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	6

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

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiui turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiui pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Gimnazija turi ilgalaikio materialiojo turto, gauto pagal panaudos sutartis. Turto sąrašas pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė, Eur
1.	Autobusas MERCEDES BENS 308	29.532,84
2.	Nešiojamas kompiuteris HP 250G1Celeron	369,36
3.	Kopijavimo aparatas Toshiba-studio166	546,80
4.	Projektorius "Tochibax2000" su dokumentų atvaizdavimo kamera	835,92
5.	Interaktyvi lenta "CleverBoard315" su mokomosiomis programomis	1.264,48
6.	Nešiojamas kompiuteris	563,89
7.	Nešiojamas kompiuteris HPMINI2101, 4 vnt po 375,67 Eur	1502,68
8.	Stacionarus projektorius Optoma Dx319	578,93
9.	Kompiuteris Vector AK09 M8	534,50
10.	Kompiuteris Vector AK09 M8	534,50
11.	Kompiuteris Vector AK09 M8	534,50
12.	Viso:	36.798,40

Atsargos

Gimnazijos atsargos – turtas, kurį gimnazija per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti, taip pat ūkinis inventorius. Ūkinis inventorius – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už LR Vyriausybės nustatyta minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Atsargos apskaitoje registruojamos pagal jų įsigijimo dokumentus – sąskaitas faktūras, Nemokamai gautos atsargos registruojamos pagal perdavimo - priėmimo aktus. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal jų sunaudojimu susijusias operacijas, į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Atsargos nurašomos kai sunaudojamos veikloje. Atsargos gali būti nurašomos, kai dėl įvairių priežasčių yra negalimos naudoti. Kai nurašomos atsargos sunaudotos veikloje ar atiduotas naudoti ūkinis inventorius, kartu registruojamos panaudotos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos.

Atiduoto naudoti gimnazijos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažistama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybinių popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito

subjekto. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama - išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto. Šiam turtui priskiriami visi banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registrojami tik tada, kai gimnazija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, gimnazija įvertina jį įsigijimo savikaina. Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Įsipareigojimus sudaro - tiekėjams mokėtinios sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinios sumos, gauti išankstiniai apmokėjimai, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Gautinos sumos apskaitoje registrojamos tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitoje rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažystamos ir registrojamos apskaitoje, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš Valstybės ir Savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, bei kitų šaltinių gauti ir gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus bei gautinus pinigus ir kitą turą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turą.

Finansavimo sumos skirtomos pagal paskirtį: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, iškaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

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

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

Pajamos

Gimnazijos pajamomis laikomas tik jo gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokias valstybės funkcijas ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos ir registrojamos apskaitoje 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 pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Gimnazijos apskaitoje apskaičiuotos atostogų rezervo sumos kaupiamos ir pripažystamos sąnaudomis kiekvieną mėnesį.

Turto nuvertėjimas

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

Apskaitos politikos keitimas

Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti skirtingu ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia 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 sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

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 0,1 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas (finansinės būklės ataskaita).

Gimnazijos ilgalaikis nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija nematerialaus turto nepirko. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 26433,73 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

2 pastaba. Ilgalaikis materialus turtas (finansinės būklės ataskaita).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga ilgalaikio materialaus turto turi už 936214,90 Eur, metų pradžioje - 968233,41 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija įsigijo ilgalaikio turto už 2942,95 Eur, šią sumą sudaro bibliotekų fondai. Ilgalaikio materialiojo turto nurašė už 22780,46 Eur, turto nuvertėjimo požymių nenustatė. Ilgalaikio materialiojo turto įsigyto pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis nebuvo. Metų pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nusidėvėjės, tačiau naudojamas gimnazijos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 196213,53 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

3 pastaba. Atsargos (finansinės būklės ataskaita).

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija, vykdyma savo veiklą, įsigijo atsargų už 10076,92 Eur, nurašė už 10304,93 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 13,85 Eur. Atsargų likutį sudaro degalai.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai (finansinės būklės ataskaita).

Išankstinių apmokėjimų metų pradžioje gimnazija turėjo už 320,47 Eur, metų pabaigoje - nebuvo. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos (finansinės būklės ataskaita).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinos sumos sudaro 54744,90 Eur. Šią sumą sudaro 28296,88 Eur sukauptų nepanaudotų atostogų rezervo priskaitymai, 8624,89 Eur socialinio draudimo mokesčių nuo sukauptų nepanaudotų atostogų priskaitymai, 16241,68 Eur gautinos sumos už komunalines paslaugas, 1174,13 Eur - už moksleivių pavėžėjimą, 89,24 Eur - už šilumos ir vandens sistemų priežiūrą, 129,0 Eur - už mokytojų kelionės išlaidų į darbą kompensavimą, 13,17 Eur - už ryšio paslaugas, 24,90 Eur už darbuotojų profilaktinį sveikatos tikrinimą. Kitos gautinos sumos sudarė 151,01 Eur. (pajamos už gimnazijos suteiktas paslaugas).

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (finansinės būklės ataskaita).

Metų pabaigoje pinigų likutis gimnazijos sąskaitose buvo 59863,68 Eur. Iš tos sumos 1225,35 Eur sudaro nepanaudotas lėšų likutis, gautas iš Valstybinės mokesčių inspekcijos, skiriant gyventojams 2 proc. jų sumokėto pajamų mokesčio kaip paramą. Iš Europos Sąjungos Švietimo mainų paramos fondo liko nepanaudotos lėšos 58638,33 Eur, gautos projektų „Erasmus+“ vykdymui. Projekto veiklos bus vykdomos 2019 m.

Informacija apie pinigus ir pinigų srautus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

7 pastaba. Finansavimo sumos (finansinės būklės ataskaita).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 995954,31 Eur. Šį likutį sudaro:

1. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 102354,49 Eur, šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė.
2. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 721134,52 Eur, šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė.
3. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos 170406,86 Eur, šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 111768,53 Eur, grynų pinigų likutis banke kitoms išlaidoms 58638,33 Eur.
4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 2058,44 Eur, šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 833,09 Eur, grynujų pinigų likutis banko sąskaitoje 1225,35 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigytį gauta 14031,93 Eur. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 595327,12 Eur., pergrupuota kitoms išlaidoms 50 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 128,96 Eur. (nemokamai gauti spaudiniai). Panaudota finansavimo sumų už 619135,72 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti sudarė 169659,09 Eur. Nepiniginiam turtui įsigytį gauta 3073,13 Eur. Iš šios

sumos pergrupuota kitoms išlaidoms 17,0 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 24,91 Eur. Panaudota finansavimo sumų 185860,92 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš Europos sajungos išlaidoms kompensuoti -74791,76 Eurai. Tai išlaidos, susijusios su Europos Sajungos Švietimo mainų paramos fondo projektu „Erasmus+“ vykdymu iš tos sumos pergrupuota nepiniginiam turtui įsigytį 29,77 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 8,28 Eur. Grąžinta nepanaudotų finansavimo sumų 39,65 Eur. Panaudota finansavimo sumų 30229,35 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų 808,43 Eur. (2% parama), panaudota 854.98 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

8 pastaba. Įsipareigojimai (finansinės būklės ataskaita).

Istaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikių įsipareigojimų turi 54593.89 Eur, šią sumą sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Suma, Eur
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos iš valstybės biudžeto	25531.09
2.	Sukauptos Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo atostoginių iš valstybės biudžeto	7781.88
3.	Sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės biudžeto	2765.79
4.	Sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokų sąnaudos nuo atostoginių iš savivaldybės biudžeto	843.01
5.	Tiekėjams mokėtinės sumos	17543.12
6.	Kelionės išlaidų kompensacija darbuotojams	129.00
7.	Iš viso	54593.89

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės sumas pateikiama lentelėje, 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

9 pastaba. Grynasis turtas (Finansinės būklės ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita).

2018 m. iš veiklos gauta 651,37 Eur deficit. Metų pradžioje perviršis buvo 940,50 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 289,13 Eur. Informacija apie grynojo turto pokytį pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

10 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus (Veiklos rezultatų ataskaita).

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 855100,58 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudose švietimo segmentas sudaro 847929,22 Eur, socialinės apsaugos – 7171,36 Eur.

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priede.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos (Veiklos rezultatų ataskaita).

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo 854590,34 Eur. pajamų, iš jų finansavimo pajamų 849504,56 Eur ir kitų pajamų 5085,78 Eur. Finansavimo pajamas gautos: iš valstybės biudžeto 616635,93 Eur, iš savivaldybės biudžeto 201784,30 Eur, iš Europos Sąjungos 30229,35 Eur, iš kitų finansavimo šaltinų 854,98 Eur.

Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 5085,78 Eur. – iš jų už turto nuomą 2809,64 Eur, už atsitiktines paslaugas -2276,14 Eur. Lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, pajamos sumažėjo 953,39 Eur, nes buvo mažiau suteikta paslaugų. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas atskleista 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos (Veiklos rezultatų ataskaita).

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų patirta už 855101,58 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 30250 Eur. Sąnaudų struktūra pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2018 m.	2017 m.	2018 m. išlaidų lyg. sv.%	Pokytis, Eur
1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	696.605	730.606	81,5	-34.001
2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	19.388	22.986	2,3	-3.598
3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	48.140	39.082	5,6	9.058
4	Komandiruočių	604	154	0,1	450
5	Transporto	3.702	4.595	0,4	-893
6	Kvalifikacijos kėlimo	1.035	1.500	0,1	-465
7	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	851	714	0,1	137
8	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	32.052	16.147	3,7	15.905
9	Kitų paslaugų	52.724	69.567	6,2	-16.843
10	Viso:	855.101	885.351	100,0	-30.250

Didžiausia dalis šių sąnaudų – tai darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Jos sudarė 696605 Eur, arba 81,5 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Šios sąnaudos, lyginant su praėjusiais metais, sumažėjo 34001 Eur. Mažėjimo priežastys – 2017 m buvo išmokėtos išeitinės išmokos, skirtos pedagoginių darbuotojų skaičiui optimizuoti, bei atleidus iš darbo kitą personalą. Darbuotojų išeitinėms išmokoms iš darbo su priskaitymu „Sodrai“ buvo išleista 25 tūkst. Eur. Kita priežastis – reorganizuota švietimo įstaigų apskaitos tvarka. Nuo praėjusio metų gegužės mėn gimnazijos apskaitą vykdo Kelmės rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centras, gimnazijos darbo užmokesčio sąnaudose nebéra finansininko darbo užmokesčio.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija sudaro 2,3 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Sąnaudos sumažėjo 3598 Eur, nes mažėja turto, kuris dar yra nenusidėvėjęs, vertė.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudoms tenka 5,6 proc. visų sąnaudų. Jų struktūra pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2018 m.	2017 m.	Išlaidų pokytis %, 2018/2017	Pokytis, Eur
1.	Šildymo	38011,29	29437,10	+29,1	+8574,19
2.	Elektros energijos	4909,01	4709,22	+4,2	+199,79
3.	Ryšių paslaugų	2607,36	2355,14	+10,7	+252,22
4.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1637,76	1804,71	-9,3	-166,95
5.	Šiukslių išvežimo	973,94	776,31	+25,5	+197,63
6.	Iš viso	48139,36	39082,48	+23,2	9056,88

Lyginant su praėjusiais metais sąnaudos padidėjo 9056,88 Eur. arba 23,2 proc. Pagrindinė priežastis – šildymo sąnaudų augimas, kurios per metus padidėjo 8574 Eur. Kitos komunalinio ūkio sąnaudos, išskyrus vandentiekį, taip pat didėjo, tačiau jų įtaka metų išlaidoms nebuvo ženkli.

Transporto sąnaudoms išleista 3702 Eur. Jas sudaro degalai – 3013 Eur, kitos sąnaudos (remontas, draudimas) – 689,07 Eur. Transporto sąnaudos sumažėjo, nes buvo mažiau išleista autobuso remontui.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 1035 Eur. Šios sąnaudos 2018 metais sumažėjo nes mažiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją.

Paprastojo remonto sąnaudos sudaro 851,16 Eur, jos lyginant su praėjusių laikotarpiu sumažėjo, nes buvo atlikta mažiau remonto darbų.

Sunaudotų atsargų savikaina sąnaudose sudaro 32052,54 Eur. Jų struktūra pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Sunaudotų ūkinių medžiagų savikaina	6167,32
2.	Minkštojo inventoriaus savikaina	44,17
3.	Kanceliarinių prekių savikaina	984,37
4.	Spaudinių savikaina	140,34
5.	Ūkinio inventoriaus sąnaudos	9143,16
6.	Nurašytų sumų sąnaudos (vadovėliai)	15573,18
7.	Iš viso	32052,54

Lyginant su praėjusių laikotarpiu sąnaudos padidėjo, nes buvo nurašyti vadovėliai.

Kitų paslaugų sąnaudos sudarė 52723,70 Eur. Sąnaudų struktūra pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Pavadinimas	2018 m.	2017 m.	Pokytis, Eur	Išlaidų pokytis %, 2018/2017

1	Projekto „Erasmus“ vykdymo sąnaudos	15737,12	30308,05	-14570,93	-48,1
2	Mokinių vežiojimo paslaugų	25874,13	27300,00	-1425,87	-5,2
3	Išlaidos maisto produktams	7171,36	7335,52	-164,16	-2,2
4	Gamybos išlaidos	533,35	366,78	+166,57	+45,4
5	Apsaugos paslaugos	210,24	210,24	-	-
6	Banko paslaugos	170,92	206,88	-35,96	-13,2
7	Sveikatos tikrinimo paslaugos	358,95	413,67	-54,72	-13,2
8	Dezinfektorių paslaugos	188,80	144,80	+44,00	+30,3
9	Skelbimų spaudoje	74,11	72,40	+1,71	+2,4
10	Kitos paslaugos	2404,72	3208,40	-803,68	-25,1
11	Viso	52723,70	69566,34	-16843,04	-24,2

Kitų paslaugų sąnaudos, lyginant su 2017 m. sumažėjo 16843,04 Eur., o tai sudaro 24,2 %.

Pagrindinė priežastis – projektų „Erasmus“ vykdymo apimčių sumažėjimas. 2018 m. pradėti vykdyti 3 nauji projektai, 2019 m. šių projektų sąnaudos turėtų augti.

Sumažėjus mokinių skaičiui, važiuojančių maršrutiniais autobusais, mokinių vežiojimo sąnaudos sumažėjo 1425,87 Eur.

Visos patirtos sąnaudos detaliai pavaizduotos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

PRIDEDAMA:

1. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 6 priedas, 1 lapas;
2. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas, 1 lapas;
3. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 2 priedas, 1 lapas;
4. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
5. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
6. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priedas, 1 lapas;
7. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priedas, 1 lapas;
8. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 12 priedas, 1 lapas;
9. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 13 priedas, 1 lapas;
10. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas, 1 lapas;
11. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas;
12. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“, priedas, 1 lapas.

Direktorius pavaduotoja ugdomui

Lijana Vaičiulytė

1	Projekto „Erasmus“ vykdymo sąnaudos	15737,12	30308,05	-14570,93	-48,1
2	Mokinių vežiojimo paslaugų	25874,13	27300,00	-1425,87	-5,2
3	Išlaidos maisto produktams	7171,36	7335,52	-164,16	-2,2
4	Gamybos išlaidos	533,35	366,78	+166,57	+45,4
5	Apsaugos paslaugos	210,24	210,24	-	-
6	Banko paslaugos	170,92	206,88	-35,96	-13,2
7	Sveikatos tikrinimo paslaugos	358,95	413,67	-54,72	-13,2
8	Dezinfektorių paslaugos	188,80	144,80	+44,00	+30,3
9	Skelbimų spaudoje	74,11	72,40	+1,71	+2,4
10	Kitos paslaugos	2404,72	3208,40	-803,68	-25,1
11	Viso	52723,70	69566,34	-16843,04	-24,2

Kitų paslaugų sąnaudos, lyginant su 2017 m. sumažėjo 16843,04 Eur., o tai sudaro 24,2 %.

Pagrindinė priežastis – projektų „Erasmus“ vykdymo apimčių sumažėjimas. 2018 m. pradėti vykdyti 3 nauji projektai, 2019 m. šių projektų sąnaudos turėtų augti.

Sumažėjus mokinių skaičiui, važiuojančių maršrutiniais autobusais, mokinių vežiojimo sąnaudos sumažėjo 1425,87 Eur.

Visos patirtos sąnaudos detaliai pavaizduotos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

PRIDEDAMA:

1. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 6 priedas, 1 lapas;
2. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas, 1 lapas;
3. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 2 priedas, 1 lapas;
4. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
5. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
6. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priedas, 1 lapas;
7. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priedas, 1 lapas;
8. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 12 priedas, 1lapas;
9. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 13 priedas,1 lapas;
10. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas, 1 lapas;
11. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas;
12. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“, priedas, 1 lapas.

Direktorius pavaduotoja ugdymui

Lijana Vaičiulytė

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	0	320,47
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0	320,47
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokejimai		
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		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	0	320,47

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemėsijo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strategines ir nelečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užinių inventorius	Nebaigtą gamintį produkciją ir nebaigtos vykdžių sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduouti pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialausis ir biologinis turto, skirtas parduooti	Iš viso
				nebaigtą gaminti produkcija	nebaigtos vykdžių sutartys			
1	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	10.
1.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		241,86					241,86
2.	Isigytų atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		10076,92					10076,92
2.1.	Isigytų turto išsigijimo savikaina nemokamai gautų atsargų išsigijimo savikaina		9779					9779
2.2.			297,92					297,92
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-10304,93					-10304,93
3.1.	Parduota							
3.2.	Perleista (paskirstyta)							
3.3.	Sunaudota veikloje		-10304,93					-10304,93
3.4.	Kiti nurasymai							
4.	Pergrupavimai (+/-)							
5.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)		13,85					13,85
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
7.	Nemokamai arba už simbolinių atlygių gautų atsargų sukapta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduooti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurasyti atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							
10.1.	Parduota							
10.2.	Perleista (paskirstyta)							
10.3.	Sunaudota veikloje							
10.4.	Kiti nurasymai							
11.	Nuvertėjimo pergeupavimai (+/-)							
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)							
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5.12)		13,85					13,85
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		241,86					241,86

*Reikšmingos sumos turėtų būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
2 priedas

**(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	5.085,78	6.039,17
1.1.	Pajamos iš rinkliauq		
1.2.	Pajamos iš baudų už admininstracinius teisės pažeidimus		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atlanguo pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.085,78	6.039,17
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5.085,78	6.039,17

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ilgalaikio materialojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpį pateikimo žemenojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte
formą)

ILGALAIKIO MATERIALOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai			Infrastru-ktifos ir kiti statiniai	Mašinos ir irenginiai	Trans-porto priemonės	Kinoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaisis materialusis turas	Nebigsta statyba	Isanksti-niai apmo-kejimai	Iš viso		
		Žemė	Gvena-mieji	Kiti pastatai											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pradžioje			962911,87	174408,37	33863,72			108946,19	171386,91				1451517,06	
2.	Isigijimai per ataskaitinių laikotarpį (2,1+2,2)										2942,95			2942,95	
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina neatlyginimai gauto turto isigijimo savikaina										2942,95			2942,95	
2.2.	Pardouto, perduoto iš nurašyto turto sumos per ataskaitinių laikotarpį (3,1+3,2+3,3)									-7207,28	-15573,18			-22780,46	
3.	parduoto perduoto nurašyto										-7207,28	-15573,18		-22780,46	
3.1.	parduoto perduoto														
3.2.															
3.3.															
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pabaigoje (1+2,3+/-4)			962911,87	174408,37	33863,72			101738,91	158756,68				1431679,55	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinių laikotarpio pradžioje	X		-259547,91	-56861,71	-28351,28			-106446,05	X	-32076,70	X	X	-483283,65	
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X		-8616,48	-6948,36	-1168,15			-1467,69	X	-1187,60	X	X	-19388,28	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį	X										X	X		
9.	Sukaupta pardouto, perduoto iš nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9,1+9,2+9,3)	X									7207,28	X	X	7207,28	
9.1.	parduoto	X										X	X		
9.2.	perduoto	X										X	X		
9.3.	nurašyto	X									7207,28	X	X	7207,28	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X													
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinių laikotarpio pabaigoje (6+7+8,9+/-10)	X		-268164,39	-63810,07	-29519,43			-100706,46	X	-33264,30	X	X	-495464,65	
12.	Nuvertinimo suma ataskaitinių laikotarpio pradžioje	X										X			

Eil. Nr.	Straipsnai	Žemė	Pastatai	Infrastru- ktūros ir kiti statiniai	Nekilno- jamosios kultūros vertės	Mastinių ir įrenginių vertės	Trans- porto priemonės	Kilnoja- mosios kultūros vertės	Baldai ir biuro iranga	Kitas vertės	Kitas ilgalaičis materialius turtas	Nebagna- stytąba	Išankst- nių apmo- kejimai	Bi viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginimai gauti turto sukaupia nuvertėjimo suma **	X									X				
14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perdido ir nurasyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perdido	X									X				
16.3.	nurasyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+ 15+16+17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
20.	Neatlyginimai gauti turto iš kito subjekto sukaupios tikrosios vertės polkiti***														
21.	Tikrosios vertės pasiskelitimo per ataskaitinių laikotarpių summa (+/-) ***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.	Parduoto, perdido ir nurasyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.1.	parduoto ***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.2.	perdido ***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.3.	nurasyto ***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
23.	Pergrupavimai (+/-)***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21+ 22+/-23)***	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)														
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)														

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
** - Kito subjekto sukaupta turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
*** - Pažymėtos eilėse parodomas skirtumas tarp ilgalaičio materialiojo turto tikrosios vertės ir išsigijimo savikainos.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpių pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtū projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestižas išankstinių apmokėjimai	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtū projektai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	26433,73
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		26433,73								
2.	Isigijimai per ataskaitinių laikotarpi										
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina neatygintinių gauto turto isigijimo savikaina										
2.2.											
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinių laikotarpi										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										26433,73
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)										
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-26433,73			X		X	X		-26433,73
7.	Neatygintinių gauto turto sukaupta amortizacijos suma **	X				X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinių laikotarpi	X				X		X	X		
9.	Sukaupta parduoeto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X				X		X	X		
9.1.	parduoto	X				X		X	X		
9.2.	perduoto	X				X		X	X		
9.3.	nurašyto	X				X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)					X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsnių nurodymai	Plėtros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtų projektai ir išankstinių apmokejimai			
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtų projektai	išankstinių apmokejimai	Prestižas	Į viso
1				2	3	4	5	6	7	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X	-26433,73		X		X	X		-26433,73
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatgyintiniai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma **									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurasyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurasyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)				0					0,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)				0					0,00

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kitos subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemėsijoje ir aukštėsniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMMAS

El. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		is viso	tarp juo iš viešojo sektoriaus subjektu	tarp juo iš kontroliuojamu ir asocijuotu ne viešojo sektoriaus subjektu	is viso	tarp juo iš viešojo sektoriaus subjektu	tarp juo iš kontroliuojamu ir asocijuotu ne viešojo sektoriaus subjektu
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų išigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	54744,90	54.744,90	-	41.636,24	41.188,42	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				465,94	18,12	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugos						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduota ilgalaiki turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Stokauptos gautinos sumos	54744,90	54.744,90	-	41.170,30	41.170,30	-
1.5.1.	Is biudžeto	54744,90	54.744,90	-	41.170,30	41.170,30	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	54744,90	54.744,90	-	41.636,24	41.188,42	-

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (išskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	58.638,33		5.090,89	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	58.638,33		5.090,89	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigu ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigu ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	1.225,35		673,48	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1.225,35		673,48	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	59.863,68		5.764,37	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

17-ojo VSAFAS „Finansinius turtas ir finansiniai išpareigojimai“

12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinis sumas pateikimo žemėsioje ir aukštėsiojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	tarp jų vienojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamieis ir asocijuotiesiems ne višejo sektorius subjektams	tarp jų vienojo sektorius subjektams
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	2	3	4	5
1.	1. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	129,00			6
2.	2. Tiekiams mokėtinos sumos	17.502,42	351,74	1.591,78	
3.	3. Sukauptos mokėtinos sumos	36.962,47	8.624,89	39.578,52	9.223,78
4.	4.1. Sukauptos finansavimo sąnaudos				
4.1.	4.2. Sukauptos atostoginių sąnaudos	36.921,77	8.624,89	39.485,52	9.223,78
4.2.	4.3. Kitos sukauptos sąnaudos				
4.3.	4.4. Kitos sukauptos mokėtinos sumos	40,70		93,00	
4.4.	5. Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	-	-	-	-
5.	5.1. Mokėtinii veiklos mokestiniai				
5.1.	5.2. Gauti išankstiniai apmokejimai				
5.2.	5.3. Kitos mokėtinos sumos				
5.3.	6. Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	54.593,89	8.976,63	41.170,30	9.223,78

(Informacijos apie įsipareigojimų-dalį (iskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	41.170,30	54.593,89
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	41.170,30	54.593,89

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priekas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		112.002,20	112.002,20		102.354,49	102.354,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		734.238,31	734.238,31		721.134,52	721.134,52
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		125.875,82	125.875,82		170.406,86	170.406,86
4.	Iš kitų šaltinių		1.969,22	1.969,22		2.058,44	2.058,44
5.	Iš viso		974.085,55	974.085,55		995.954,31	995.954,31

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukščiausio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS



KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2019-03-15 Nr. (1.23) S-33

DĖL 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Teikiame Kelmės Jono Graičiūno gimnazijos 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita, 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 2 priedas, 1 lapas;
3. Pinigų srautų ataskaita, 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“, 2 priedas, 2 lapai;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita, 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, 1 priedas, 1 lapas;
5. Aiškinamasis raštas, 12 lapų;
6. Aiškinamojo rašto lentelės, 12 lentelių, 14 lapų.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti gimnazijos direktorių

Lijana Vaičiulytė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Kelmės J. Graičiūno gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190091584, Raseinių g.Nr.1, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotą pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-15Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		54099,31		54099,31	-21317,48		-21317,48
I.	Iplaukos		868242,47			842020,54		842020,54
I.I.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		857691,46		857691,46	830472,66		830472,66
I.I.1	Iš valstybės biudžeto		609359,05		609359,05	636647,00		636647,00
I.I.2	Iš savivaldybės biudžeto		172732,22		172732,22	176739,00		176739,00
I.I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		74791,76		74791,76	16259,08		16259,08
I.I.4	Iš kitų šaltinių		808,43		808,43	827,58		827,58
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių imokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		5351,01		5351,01	5773,94		5773,94
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		5200,00		5200,00	5773,94		5773,94
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos iplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-5390,66		-5390,66	-5773,94		-5773,94
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-5351,01		-5351,01	-5773,94		-5773,94
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-39,65		-39,65			
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-808752,50		-808752,50	-857564,08		-857564,08
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-697207,13		-697207,13	-724992,57		-724992,57
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30791,29		-30791,29	-37743,29		-37743,29
III.3	Komandiruočių		-603,80		-603,80	-110,50		-110,50
III.4	Transporto		-3341,87		-3341,87	-4072,70		-4072,70
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1035,18		-1035,18	-1299,72		-1299,72
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-761,92		-761,92	-713,92		-713,92
III.7	Atsargų jsigijimo		-18688,46		-18688,46	-18362,3		-18362,30
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomas							
III.10	Kitų paslaugų jsigijimo		-56322,85		-56322,85	-69693,08		-69693,08
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-576,00		-576,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto jsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto jsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kito šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko jnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŪ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		54099,31		54099,31	-21317,48		-21317,48
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5764,37		5764,37	27081,85		27081,85
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		59863,68		59863,68	5764,37		5764,37

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) *Direktoriaus paroda užduotyje ugdymui*

(parašas)
R. Bielskis

Rimas Bielskis

(vardas ir pavardė)

Rimas Bielskis

Vyresn. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
K. Mockutė

Kristina Mockutė

(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
1 priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Kelmės J. Graičiūno gimnazija

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

190091584, Raseinių g. Nr.1, Kelmė

(viešojo sektorius subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas,
adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroluojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptais perviršis ar deficitas priėš nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektorius subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		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				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		940,50	940,50	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						940,50	940,50	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektorius subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-651,37	-651,37	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						289,13	289,13	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pavadinimas)

Direktoriaus pasirašotoje užrašymu

Vyresn. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Rimas Bielskis

(vardas ir pavardė)

Lijaus Maičiui lyto'

Kristina Mockutė

(vardas ir pavardė)