

Vilniaus "Sietuvos" progimnazija, 190008784, Taikos g. 47, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147483177
D/L: 2015-04-17 09:26:53

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.467.696,00	1.757.081,00
I	Nematerialusis turtas		0,00	2,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	2,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.467.696,00	1.757.079,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.237.076,00	1.486.127,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		198.066,00	212.213,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32.554,00	58.739,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.598.107,00	1.214.356,00
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			265,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	1.520.341,00	1.149.659,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.490.495,00	1.135.293,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	23.190,00	8.739,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		6.656,00	5.627,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	77.766,00	64.432,00
	IŠ VISO TURTO:		3.065.803,00	2.971.437,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus "Sietuvos" progimnazija, 190008784, Taikos g. 47, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.495.793,00	1.780.923,00
I	Iš valstybės biudžeto		7.540,00	6.900,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.243.140,00	1.497.173,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17.541,00	39.093,00
IV	Iš kitų šaltinių		227.572,00	237.757,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.515.475,00	1.153.145,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.515.475,00	1.153.145,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	1.405.272,00	1.053.656,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	107.603,00	99.487,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.600,00	2,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	54.535,00	37.369,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		54.535,00	37.369,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		17.166,00	4.928,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37.369,00	32.441,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.065.803,00	2.971.437,00

direktori
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vp. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

pinete
(parašas)
pinete
(parašas)

Pinete Valentienė
(vardas ir pavardė)
Pinete Valentienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus "Sietuvos" progimnazija, 190008784, Taikos g. 47, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147483177
D/L: 2015-04-17 09:26:53

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.582.092,00	3.256.384,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.543.926,00	3.226.671,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.622.147,00	2.079.206,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		867.026,00	1.090.728,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		28.120,00	41.849,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		26.633,00	14.888,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38.166,00	29.713,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	38.166,00	29.713,00
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-2.564.926,00	-3.251.456,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.980.400,00	-2.428.324,00
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-83.329,00	-71.665,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-357.729,00	-444.202,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-195,00	-565,00
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.200,00	-5.000,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-54.846,00	-63.049,00
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			-24.785,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-42.829,00	-38.244,00
XIV	KITOS		-42.398,00	-175.622,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		17.166,00	4.928,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		17.166,00	4.928,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		17.166,00	4.928,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

A. Buialterė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vp. Buialterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Simone

(parašas)

Simone

(parašas)

Simone Paklauskaitė

(vardas ir pavardė)

Simone Paklauskaitė

(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) _____ Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs 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		13.334,00	0,00	13.334,00	16.833,00	0,00	16.833,00
I	Iš pajamų		2.323.510,00	0,00	2.323.510,00	2.702.877,00	0,00	2.702.877,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2.230.215,00	0,00	2.230.215,00	2.624.440,00	0,00	2.624.440,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.681.016,00	0,00	1.681.016,00	1.984.655,00	0,00	1.984.655,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		534.110,00	0,00	534.110,00	618.318,00	0,00	618.318,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		15.089,00	0,00	15.089,00	21.487,00	0,00	21.487,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		63.017,00	0,00	63.017,00	53.387,00	0,00	53.387,00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		21.000,00	0,00	21.000,00	25.050,00	0,00	25.050,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Grantų pajamos		9.278,00	0,00	9.278,00			
I.7	Kitos pajamos		-241.177,00	0,00	-241.177,00	-25.053,00	0,00	-25.053,00
II	Perverstos lėšos		-157.000,00	0,00	-157.000,00	-46,00	0,00	-46,00
II.1	I valstybės biudžetą		-84.177,00	0,00	-84.177,00	-25.007,00	0,00	-25.007,00
II.2	I savivaldybių biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šaltinius							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitoms subjektams							
III	Išmokos	P02	-2.068.999,00	0,00	-2.068.999,00	-2.660.991,00	0,00	-2.660.991,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.872.798,00	0,00	-1.872.798,00	-2.328.545,00	0,00	-2.328.545,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-80.320,00	0,00	-80.320,00	-78.203,00	0,00	-78.203,00
III.3	Komandiruočių		-195,00	0,00	-195,00	-365,00	0,00	-365,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.200,00	0,00	-3.200,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-45.655,00	0,00	-45.655,00	-42.042,00	0,00	-42.042,00
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos					-25.050,00	0,00	-25.050,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-24.784,00	0,00	-24.784,00	-10.200,00	0,00	-10.200,00
III.11	Suinteresuotųjų pajamos							
III.12	Kitos išmokos		-42.047,00	0,00	-42.047,00	-171.386,00	0,00	-171.386,00

(tesinsys kitame puslapyje)

Vilniaus "Sietuvos" progimnazija, 190008784, Talikos g. 47, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos liais, jei nenurodyta kitap)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities 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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (įsigijus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5.000,00	0,00	-5.000,00			
II	Ilgalaikio turto (išsilyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-5.000,00	0,00	-5.000,00			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš sąnų paskolų		5.000,00	0,00	5.000,00			
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.000,00	0,00	5.000,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5.000,00	0,00	5.000,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VAIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų didėjimas (sumažėjimas)		13.334,00	0,00	13.334,00	16.833,00	0,00	16.833,00
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		64.432,00		64.432,00	47.599,00		47.599,00
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		77.766,00		77.766,00	64.432,00		64.432,00

Patvirtina:
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 (vartausis buhalteris (buhalteris))

Patvirtina:
 (vartausis buhalteris (buhalteris))

Vilniaus "Sietuvos" progimnazija, 190008784, Taikos g. 47, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147483177
D/L: 2015-04-17 09:26:53

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		32.441,00	32.441,00	
3	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4.928,00	4.928,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		37.369,00	37.369,00	
12	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		17.166,00	17.166,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						54.535,00	54.535,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teises aktais įpareigoto asmens pareigų pavadinimas)

Ny. buhalteris

(vyrusiasis buhalteris, iešnu orivaloma pagal teises aktus)

Simone

(parašas)

Simone

(parašas)

Simone

(vardas ir pavardė)

Simone

(vardas ir pavardė)

VILNIAUS „SIETUVOS“ PROGIMNAZIJOS

Įstaigos kodas 190008784, Taikos g. 47, Vilnius

2014 METŲ GRUODŽIO 31 D.

FINANSINIŲ ATSKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

- 1.1. Vilniaus „Sietuvos“ progimnazija (toliau – mokykla) – Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įstaigos adresas: Taikos g. 47, Vilnius LT-05260. Įstaigos kodas 190008784.
- 1.2. Mokykla yra Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga LR Juridinių asmenų registre įregistruota 1994 m. rugsėjo 8 d. Registracijos pažymėjimo numeris 108080 išduotas 2007 m. liepos 2 d.
- 1.3. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis pagrindinis mokymas. Mokykla, įgyvendindama jai pavestus uždavinius, atlieka šias funkcijas: formuoja ir įgyvendina mokinių ugdymo turinį pagal Švietimo ir mokslo ministerijos patvirtintus bendruosius ugdymo planus ir bendrąsias programas, atsižvelgdama į moksleivių poreikius bei interesus. Teikia bendrąjį pagrindinį išsilavinimą, organizuoja moksleivių neformalųjį ugdymą ir t.t.
- 1.4. Mokykla yra finansiškai savarankiška, turi antspaudą su savo pavadinimu, sąskaitas Lietuvos Respublikoje įregistruotuose bankuose. Su kitais fiziniais ir juridiniais asmenimis bendrauja sudarydama sutartis.
- 1.5. Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
- 1.6. Mokykla yra paramos gavėja.
- 1.7. Mokyklos darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 64.
- 1.8. Mokykla kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.
- 1.9. Mokykla filialų ir struktūrinių padalinių neturi.

2. Apskaitos politika

2.1. Mokyklos finansinė atskaitomybė (FA) ataskaitiniam laikotarpiui parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir 2014 m. gruodžio 31 d. galiojančiais LR norminių aktų reikalavimais.

2.2. Mokyklos apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos Darbo kodeksu ir kitais teisės aktais.

2.3. Mokyklos finansinių atskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

2.4. Mokyklos apskaita apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus, taisykles. Mokyklos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės atskaitos rengiamos, taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

*kaupimo

- *subjekto
- *veiklos tęstinumo
- *periodiškumo
- *pastovumo
- *piniginio mato
- *palyginimo
- *atsargumo
- *neutralumo.

2.5. Mokykla apskaitą tvarko ir visas sumas šioje finansinėje atskaitomybėje pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais (Lt).

2.6. Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Šio turto savikainą sudaro pirkimo kaina ir reikšmingos išlaidos, susijusios su nematerialiojo turto paruošimu naudoti. Nuomojamas ar gautas pagal panaudos sutartis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto amortizacija registruojama apskaitoje kiekvieną mėnesį, pajamomis pripažįstant amortizacijai proporcingą finansavimo sumų, gautų tam turto vienetui įsigyti, dalį.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Mokykloje ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį mokykla valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio vertė yra didesnė nei 1000 Lt (pagal Vyriausybės nustatytą ilgalaikio turto vertę). Mokykla ilgalaikio turto apskaitą tvarko pagal turto vienetus. Šio turto savikainą sudaro pirkimo kaina ir reikšmingos išlaidos, susijusios su ilgalaikio materialiojo turto paruošimu naudoti. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes, suteikiant ilgalaikio materialiojo turto vienetui inventoriaus numerį, kuris nekeičiamas per visą ilgalaikio materialiojo turto buvimo mokykloje laiką. Nuomojamas ar gautas pagal panaudos sutartis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas. Mokyklos apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Nusidėvėjimas registruojamas apskaitoje kiekvieną mėnesį, pajamomis pripažįstant nusidėvėjimui proporcingą finansavimo sumų, gautų konkrečiam ilgalaikio materialiojo turto vienetui įsigyti, dalį. Mokykloje ilgalaikis materialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, numatančiais turto inventorizacijos taisykles. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte (iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą).

2.7. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą ir visus jų pripažinimo kriterijus, pateiktus 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Mokyklos atsargos – tai turtas, kurį mokykla per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, bei neatiduotas naudoti mokyklos ūkinis inventorių (atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis). Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus, jų įsigijimo savikainą. Atsargos sunaudotos

veikloje nurašomos konkrečių kainų būdu, pagal atsakingo asmens parengtus nurašymo aktus. Nurašius atsargas į sąnaudas tuo pačiu metu pripažįstamos finansavimo pajamos.

2.8. Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų apibrėžimą ir visus jų pripažinimo kriterijus, pateiktus 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Mokyklos apskaitoje finansavimo sumomis laikomos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti bei mokyklos išlaidoms dengti, bei paramos būdu gautas turtas. Lėšos, kurias mokykla pervedė į biudžetą ir gavo iš biudžeto atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

2.9. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami ir registruojami, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir mokykla prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinius įsipareigojimus mokykla pripažįsta įsigijimo savikaina. Jie sąskaitose registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kt. jų pagrindimo dokumentus.

2.10. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos (kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos), neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes: darbo užmokesčio sąnaudos; socialinio draudimo sąnaudos; nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos; komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos; sunaudotų atsargų savikaina; nuomos sąnaudos; kitų paslaugų sąnaudos; kitos sąnaudos. Pasibaigus atskaitiniams metams, užregistravus visas metinio ataskaitinio laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos. Visų per metinį ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę perkeliama į sąskaitą 3100001 „Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas“.

2.11. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Mokykloje pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį (mokyklos uždirbtos nuomos pajamos sąnaudomis nepripažįstamos). Visos mokyklos pajamos yra pagrindinės veiklos pajamos (gautos vykdant mokyklos nuostatuose nustatytą veiklą). Atitinkamos finansavimo pajamos pripažįstamos tą patį mėnesį kaip ir sąnaudos (pagal kaupimo principą) visai sąnaudų sumai, atsižvelgiant į 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatus. Pasibaigus atskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

2.12. Apskaitos politikoje per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo, kurie turėtų įtakos finansinei atskaitomybei, nebuvo.

2.13. Mokykla per ataskaitinį laikotarpį teisinių ginčų neturėjo.

2.14. Reikšmingų įvykių, kurie keistų FA per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

3. Pastabos

3.1. Mokyklos ilgalaikį turtą sudaro materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 3023537,55 Lt, kuris suskirstytas pagal paskirtį. Ilgalaikis materialusis turtas užpajamuojamas įsigijimo savikaina, suteikiant kiekvienam turto vienetui inventorinį numerį. Per 2014 m. nuvertėjusio turto mokykloje nerasta. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas kiekvienam mėnesiui pasibaigus ir turtas finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte:

- * pastato likutinė vertė – 1237075,94 Lt (2014 m. dalis (14,49%) pastato savivaldybės sprendimu buvo perduota Vilniaus muzikos mokyklai „Lyra“)

- * baldų likutinė vertė – 5060,04 Lt

- * kompiuterinės technikos likutinė vertė – 6642,50 Lt

- * kitos biuro įrangos likutinė vertė – 20852,06 Lt.

Mokykla turi nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2575,34 Lt, o likutinė vertė – 0 Lt.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, mokykla neturi.

Biologinio turto mokykla neturi.

Mokykla turi turto (baldų, biuro įrangos ir kompiuterinės technikos) už 123819,94 Lt, kuris visiškai nusidėvėjęs, tačiau įstaigos veikloje dar naudojamas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo standarto priede nustatytą lentelę (Priedas Nr.1).

3.2. Mokyklos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, kuri jau pilnai amortizuota, bet dar naudojama mokyklos duomenų administravimui.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo standarto 1 priedo lentelėje (Priedas Nr.2).

3.3. Mokyklos atsargas sudaro medžiagos ir ūkinis inventorių, kuris užpajamuojamas ir atiduodant naudoti iš karto nurašomas į sąnaudas, perkiant turtą į nebalansinę sąskaitą. Mokykla sandėlių medžiagų laikymui neturi, todėl medžiagos perkamos pagal poreikį ir iš karto sunaudojamos.

Informacija apie mokyklos atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo standarto 1 priedo lentelėje (Priedas Nr.3).

3.4. Mokyklos finansavimo sumos – tai išvestinis rodiklis, kuris pateiktas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“. Apskaitoje finansavimo sumos parodomos pagal jų gavimo šaltinius.

2014 m. mokykla neatlygintinai gavo turto (ūkinio inventoriaus) finansuoto iš valstybės ir Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.

Visi finansavimo sumų pasikeitimai ir judėjimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo standarto 4 priedo lentelėje (Priedas Nr.4).

3.5. 25-ojo standarto 1 priedo lentelėje pateikiama informacija apie segmentus. Mokykla pagal savo veiklos pobūdį priklauso švietimo segmentui.

3.6. Trumpalaikio turto per vienerius metus gautinas sumas 1513685,20 Lt sudaro:

*gautinos finansavimo sumos -1490494,70 Lt:

Sukauptos finansavimo pajamos (krepšelis) – 90786,76 Lt

Sukauptos finansavimo pajamos (aplinka) – 1397108,03 Lt

Sukauptos finansavimo pajamos (gamybos išlaidos) – 2599,91 Lt.

*gautinos sumos už turto naudojimą – 4601,52 Lt

*kitos gautinos sumos – 18588,98 Lt.

3.7. Trumpalaikius mokyklos įsipareigojimus, 1515474,66 Lt, sudaro:

*su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0 Lt.

*sukauptos mokėtinės sumos (atostoginių kaupiniai) – 107602,60 Lt

*kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (mokėtinės sumos maitinimas) – 2599,91 Lt

*kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams – 1407761,59 Lt:

AB „City Service“ eksploatacija – 10063,04 Lt

AB „City Service“ remontas – 4757,73 Lt

AB „City Service“ šildymas – 108304,62 Lt

AB „Baltijos būsto priežiūra“ eksploatacija – 15094,56 Lt

AB „Baltijos būsto priežiūra“ karštas vanduo – 7749,89 Lt

AB „Baltijos būsto priežiūra“ šildymas – 145293,95 Lt

AB „Vilniaus energija“ eksploatacija – 72646,55 Lt

AB „Vilniaus energija“ karštas vanduo – 34393,11 Lt

AB „Vilniaus energija“ šildymas – 1001405,99 Lt

UAB Energijos tiekimas – 3684,23 Lt

AB LESTO – 4350,91 Lt

UAB Tele2 – 17,01 Lt.

*debitoriniai įsiskolinimai tiekėjams – 2489,44 Lt:

AB „City Service“ – 2485,21 Lt

AB TEO LT – 4,23 Lt.

Direktorė



Birutė Valkaitienė

Vyr. buhalterė



Jurgita Buišienė