

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147438940
D/L: 2018-03-16 11:04:15

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		3.394.308,20	2.886.433,55
II	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	600,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P04, P30	3.394.308,20	2.885.833,55
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		115.207,20	544.320,63
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	68.254,37	528.576,63
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3.471,30	7.803,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64.783,07	520.773,29
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	46.952,83	15.744,00
	IŠ VISO TURTO:		3.509.515,40	3.430.754,18
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.432.022,47	2.894.415,85
I	Iš valstybės biudžeto		21.106,58	10.697,25
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.159.488,59	1.776.465,54
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27.259,96	1.313,45
IV	Iš kitų šaltinių		1.224.167,34	1.105.939,61

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ISIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		65.097,12	527.602,92
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		65.097,12	527.602,92
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 biudžetų ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	23.585,90	496.645,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	41.458,76	30.956,93
F	GRYNASIS TURTAS	P17	52,46	
I	Rezervai	P18	12.395,81	8.735,41
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12.395,81	8.735,41
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.660,40	-7.099,31
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		3.509.515,40	3.430.754,18

Direktorė
Daina Valackienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vp. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jonas Buišius
(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147438940
D/L: 2018-03-16 11:04:15

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		838,941,11	782,605,27
I.1	Iš valstybės biudžeto		828,367,71	773,684,63
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		510,862,84	484,662,40
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		306,362,31	181,263,28
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,804,57	1,271,79
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9,337,99	106,487,16
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10,573,40	8,920,64
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	10,573,40	8,920,64
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-835,280,71	-789,704,58
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-685,144,51	-585,471,59
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18,145,13	-16,689,92
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-41,549,91	-59,287,98
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3,000,93	-900,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-49,670,36	-16,233,72
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-8,166,20	-4,601,08
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-29,603,67	-106,520,29
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,660,40	-7,099,31
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3,660,40	-7,099,31
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		3,660,40	-7,099,31
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Daina Valaškienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Gyp. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jurgita Buišienė
(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147438940
D/L: 2018-03-16 11:04:15

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos		-363,232,10	-1,385,262,43
I.1	Finansavimo sumos:		939,316,94	1,652,505,43
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		914,583,97	1,615,703,78
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		504,655,74	502,478,10
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		255,075,69	184,813,09
I.1.4	Iš kitų šaltinių		27,751,08	
I.2	Iš mokesčių		127,101,46	928,412,59
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		16,423,97	25,039,65
I.6	Kitos įplaukos			
II	Pervestos lėšos		309,00	11,762,00
II.1	Iš valstybės biudžetą		-9,355,62	-21,000,00
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-883,91	
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-8,471,71	-21,000,00
II.4	Iš kitų išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos			
III.1	Socialinių išmokų		-1,293,193,42	-3,016,767,86
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-6,317,49	-4,616,64
III.4	Kitos išmokos			
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1,286,875,93	-3,012,151,22
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		0,00	0,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-405,043,11	-1,378,000,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		405,043,11	1,378,000,00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		394,440,93	1,378,000,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		394,440,93	1,378,000,00
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		31,208,83	-7,262,43
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		15,744,00	23,006,43
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		46,952,83	15,744,00

Direktorė
Daina Valaškienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Nep. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jonita Baisienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus "Sietuvos" progimnazija, 190008784, Taikos g. 47, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147438940
DL: 2018-03-16 11:04:15

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantiems subjektui					Patikimo vertė ir tikslumas	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviešis ar nuosavybės metodo įtaka	Iš viso	Mažosios dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Permito įgaliausio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		15 834,72	15 834,72	
3	Perduoto arba parduoto įgaliausio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai		X	X	X				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-7 099,31	-7 099,31	
11	Permito įgaliausio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		8 735,41	8 735,41	
12	Perduoto arba parduoto įgaliausio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai		X	X	X		3 660,40	3 660,40	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						12 395,81	12 395,81	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
Daina Valčiukienė

(visos akcijos įpareigoję pasirašyti asmenys pareigų pavadinimas)

Daina Valčiukienė
(visas akcijas buhalteris (buhalteris), išskyrus ataskaitos akcijas)

(parašas)

(parašas ir pavyzdys)

(parašas)

(parašas ir pavyzdys)

VILNIAUS „SIETUVOS“ PROGIMNAZIJOS

Įstaigos kodas 190008784, Taikos g. 47, Vilnius

2017 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 – 73.
- 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 2017 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 apskaitos 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 – eurai (Eur).

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 vienetai 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 500 Eur (pagal Vyriausybės nustatytą ilgalaikio turto vertę viešojo sektoriaus subjektams). 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 vienetai 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 vienetai 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 lėšos pajamos 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 klaidų taisymo, kurios 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. 2017 m. gruodžio 31 d. mokyklos ilgalaikį turtą sudaro materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 3965498,93 Eur, kuris suskirstytas pagal paskirtį. Ilgalaikis materialusis turtas užpajamuojamas įsigijimo savikaina, suteikiant kiekvienam turto vienetui inventorinį numerį. Per 2017 m. nuvertėjusio turto mokykloje nerasta. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas kiekvienam mėnesiui pasibaigus ir turtas finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte:

- *pastato likutinė vertė – 387047,56 Eur
- * infrastruktūros statinių likutinė vertė – 54868,40 Eur
- * baldų likutinė vertė – 0,00 Eur
- *kompiuterinės technikos likutinė vertė – 237,72 Eur
- * kitos biuro įrangos likutinė vertė- 1001,57 Eur
- * bibliotekos fondas – 142606,44 Eur
- * nebaigta statyba – 2808546,51 Eur.

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 51685,23 Eur, 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. P4).

3.2. Mokyklos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga. Mokykla turi nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2407,73 Eur, o likutinė vertė – 0,00 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo standarto 1 priedo lentelėje (Priedas Nr.P3).

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.P8).

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

2017 m. mokykla neatlygintinai gavo turto (mažaverčio turto už 405,50 Eur) finansuoto iš valstybės, savivaldybės ir kitų šaltinių lėšų.

2017 m. mokykloje buvo baigtii vykdyti renovacijos darbai finansuojami iš savivaldybės ir kitų šaltinių lėšų.

Visi finansavimo sumų pasikeitimai ir judėjimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo standarto 4 priedo lentelėje (Priedas Nr.P12). Didžiausią dalį įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (Priedas Nr.P22).

3.5. 25-ojo standarto 1 priedo lentelėje pateikiama informacija apie segmentus (Priedas Nr.P2). Mokykla pagal savo veiklos pobūdį priklauso švietimo segmentui.

3.6. Trumpalaikio turto per vienerius metus gautinas sumas 68254,37 Eur sudaro (Priedas Nr.P10):

*gautinios finansavimo sumos -64783,07 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos (krepšelis) – 31221,74 Eur

Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės lėšos) – 2147,39Eur

Sukauptos finansavimo pajamos (nemokamas mokinių maitinimas) – 52,46Eur

Sukauptos finansavimo pajamos (muzikos mokykla Lyra) – 5968,82Eur

Gautinos sumos iš biudžeto (Renovacija) – 23181,40 Eur

Kitos gautinos sumos- 2211,26 Eur.

*gautinios sumos už turto naudojimą – 3471,30 Eur.

3.7.Trumpalaikius mokyklos įsipareigojimus 65097,12 Eur sudaro (Priedas Nr. P24 ir P17):

*sukauptos mokėtinios sumos (atostoginių kaupiniai) – 41458,76 Eur;

*kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams – 24862,67 Eur:

AB Vilniaus šilumos tinklai – 719,84 Eur;

UAB Energijos tiekimas – 86,71 Eur;

AB Telia Lietuva – 13,47 Eur;

UAB Tele2 – 11,63 Eur;

AB Lietuvos paštas – 8,93 Eur;

UAB Paradis – 72,60 Eur;

UAB Lindstrom – 43,08 Eur;

UAB „Zorvidas“ – 9,11 Eur;

UAB „Eurobiuras“ – 186,81 Eur;

G.Miceika – 293,48 Eur;

UAB „Maisto galerija“ – 52,46 Eur;

UAB VTstatyba – 183,15 Eur;

UAB Irdaiva – 22850,40 Eur;

UAB Eurointegracijos projektai – 331,00 Eur.

*debitoriniai įsiskolinimai tiekėjams – 1224,31 Eur:

AB Energijos skirstymo operatorius – 841,74 Eur;

UAB Vilniaus vandenys – 349,23 Eur;

UAB VSA Vilnius – 33,34 Eur.

3.8. Pinigų likutis mokyklos sąskaitose laikotarpio pabaigai (Priedas Nr.P11) – 46952,83 Eur.

Direktorė



Daina Valackienė

Vyr. buhalterė

Jurgita Buišienė