

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-20 Nr. *13.17-FA-37*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		50.931,70	53.447,50
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	50.931,70	53.447,50
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		50.117,36	50.617,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		27,15	108,03
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		787,19	2.721,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.754,33	5.607,11
I	Atsargos	P08	820,02	1.034,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		820,02	1.034,83
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	7.729,75	4.112,57
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		7.729,75	4.112,57
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	204,56	459,71
	IŠ VISO TURTO:		59.686,03	59.054,61

(tesinys kitame puslapyje)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	51.136,27	53.907,21
I	Iš valstybės biudžeto		5.080,43	5.427,75
II	Iš savivaldybės biudžeto		17.061,67	17.261,35
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28.789,61	30.758,40
IV	Iš kitų šaltinių		204,56	459,71
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		6.606,40	3.844,84
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.606,40	3.844,84
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			0,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		124,43	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	6.481,97	3.844,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.943,36	1.302,55
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.943,36	1.302,55
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		640,81	-636,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.302,55	1.938,86
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		59.686,03	59.054,60

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyr. buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Dale Gasiniauskiene
(vardas ir pavardė)

Aliona Karnickaja
(vardas ir pavardė)

Visagino švietimo pagalbos tarnyba, 300665693 Draugystės g. 12, Visagino m., Visagino sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447075
D/L: 2017-03-20 13:17:44

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-20 Nr. (S.1)-FM-38
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka 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 užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1.938,88	1.938,88	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	-0,02	-0,02	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-636,31	-636,31	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1.302,55	1.302,55	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		640,81	640,81	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						1.943,36	1.943,36	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė
(vvršiausias buhalteris (buhalteris), icieiu orivaloma pagal teises aktus)



(parašas)


(parašas)

Dale Gasiniauskiene
(vardas ir pavarde)

Aliona Karnickaja
(vardas ir navarde)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-20 Nr. 13.1-PA-39
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		-255,15	0,00	-255,15	128,00	0,00	128,00
I	Iplaukos		112.568,59	0,00	112.568,59	109.838,21	0,00	109.838,21
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		86.104,12	0,00	86.104,12	86.790,48	0,00	86.790,48
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		53.095,00	0,00	53.095,00	56.596,00	0,00	56.596,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		32.693,82	0,00	32.693,82	30.063,00	0,00	30.063,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		315,30	0,00	315,30	131,48	0,00	131,48
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		14.152,21	0,00	14.152,21	11.168,73	0,00	11.168,73
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		12.312,26	0,00	12.312,26	11.879,00	0,00	11.879,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-13.167,25	0,00	-13.167,25	-11.168,73	0,00	-11.168,73
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-13.167,25	0,00	-13.167,25	-11.168,73	0,00	-11.168,73
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-99.656,49	0,00	-99.656,49	-98.541,48	0,00	-98.541,48
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-84.196,97	0,00	-84.196,97	-76.194,78	0,00	-76.194,78
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2.329,16	0,00	-2.329,16	-2.528,68	0,00	-2.528,68
III.3	Komandiruočių		-94,78	0,00	-94,78	-127,15	0,00	-127,15
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-95,34	0,00	-95,34	-130,38	0,00	-130,38
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo					-70,00	0,00	-70,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-2.073,96	0,00	-2.073,96	-4.002,82	0,00	-4.002,82
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-10.750,48	0,00	-10.750,48	-15.487,67	0,00	-15.487,67
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-115,80	0,00	-115,80			


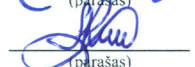
(tesinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
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	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-255,15	0,00	-255,15	128,00	0,00	128,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		459,71		459,71	331,71		331,71
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		204,56		204,56	459,71		459,71

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhaltere
(vyr. buhalteris)


(parašas)

(parašas)

Dale Gasiniauskienė
(vardas ir pavardė)

Aliona Karnickaja
(vardas ir pavardė)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447075
D/L: 2017-03-20 13:17:44

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS



2017-03-20 Nr. B1-FA-40
(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		105.805,45	101.868,10
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		91.653,24	90.699,37
I.1	Iš valstybės biudžeto		54.142,01	56.766,21
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		34.847,56	30.226,10
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.968,79	3.703,58
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		694,88	3,48
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14.152,21	11.168,73
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	14.152,21	11.168,73
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-105.164,64	-102.504,41
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-86.959,18	-75.542,65
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.515,79	-4.561,21
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2.328,51	-2.529,31
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-94,78	-127,15
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-95,34	-130,38
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-70,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.304,76	-4.056,04
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-9.881,32	-15.487,67
XIV	KITOS		-984,96	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		640,81	-636,31
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		640,81	-636,31
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		640,81	-636,31
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Dalė Gasinauskienė
(vardas ir pavardė)

Aliona Karnickaja
(vardas ir pavardė)

VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKAITOMYBĖS

2017-03-~~20~~ Nr. (3.1)-FA-36

Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino pagalbos mokiniui, mokytojui ir mokyklai centras įsteigtas 2007-02-13 Visagino miesto tarybos sprendimu Nr.TS-772. Nuo 2016 m. spalio 1 d. po reorganizavimo vadinasi Visagino švietimo pagalbos tarnyba vadovaudamasi Visagino miesto tarybos sprendimu 2016 m. rugpjūčio 10 d. Nr.TS-153.
2. Įmonės kodas - 300665693 Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2007-03-30.
3. Adresas: Draugystės g. 12, Visaginas LT-31222.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
5. Visagino pagalbos mokiniui, mokytojui ir mokyklai centras yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, (Švietimo, Socialinio darbo) ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo antspaudą.
7. Pagrindinė veiklos rūšis – švietimas.
8. Visagino pagalbos mokiniui, mokytojui ir mokyklai centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
9. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius- 15.

II. Apskaitos politika

Visagino švietimo pagalbos tarnybos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei Visagino švietimo pagalbos tarnybos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam registruojamus įsigijimo turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Po pirminio pripažinimo Ilgalaikis

materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Įstaigos finansinį turtą sudaro pinigai ir gautinos sumos. Įstaiga turi tik trumpalaikes gautinas sumas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės apskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą.

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina atėmus grąžintas suma. Įstaiga turi tik trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamas įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas atsargos, kurios bus naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikaina, taikomas konkrečių kainų būdą. Atiduotos naudoti medžiagos ir inventorių nurašomi iš apskaitos, naudojamas inventorių apskaitomos nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo pajamas pripažįstamos tada kai patiriamos sąnaudos, kurios dengiamos iš finansavimo sumų.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, centro sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą, tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to ar gautas apmokėjimas. Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai. Įstaigos pajamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos pajamas gautos už paslaugas. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už patalpų nuomą.

Sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tada kai jos patiriamos, nepriklausomai nuo to ar už jas apmokėta. Sąnaudos pripažįstamos tame ataskaitiniame laikotarpyje kai uždirbamos su jomis susijusios pajamas. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetinis atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Įstaigos turtas ir įsipareigojimai apskaitomi atskirai. Turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita daroma tik tada, kai tai numatyta VSAFAS.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje:

(P04)

1. <u>Turtas parodytas likutine verte</u>	50 931,70
Iš valstybės biudžeto.....	5080,38
Iš savivaldybės biudžeto.....	17061,66
Iš Europos Sąjungos.....	28789,66
Iš kitų šaltinių.....	0,00
Iš uždirbtų pajamų.....	0,00

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	820,02
Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	820,02

3. Išankstiniai apmokėjimai

Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	

4. <u>Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas</u>	0,00
Tai Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	
. Iš uždirbtų pajamų.....	0,00

(P10)

5. <u>Sukauptos gautinos sumos</u>	7729,75
Atostoginių kaupiniai iš valstybės biudžeto.....	3041,15
Atostoginių kaupiniai iš savivaldybės biudžeto.....	3440,82
Sukauptos finansavimo pajamos (kreditorinis tiekėjams darbo užmokestis):	
Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	124,43
Uždirbtų pajamų piniginis likutis išde.....	1123,35

6. <u>Kitos gautinos sumos</u>	
Tai:.....	

(P11)

7. <u>Pinigų likutis sąskaitoje</u>	204,56
-------------------------------------	--------

Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	204,56
Iš uždirbtų pajamų.....	

(P12)

8. Finansavimo sumos		<u>51 136,27</u>
Iš valstybės biudžeto 5080,43		
ilgalaikio turto	- 5080,43	
atsargų	-	
pinigų	-	
išankstiniai apmokėjimai	-	
Iš savivaldybės biudžeto 17061,67		
ilgalaikio turto	-17061,67	
atsargų	-	
pinigų	-0,00	
išankstiniai apmokėjimai	-	
Iš Europos Sąjungos 28789,61		
ilgalaikio turto	-28789,61	
atsargų	-	
pinigų	-	
išankstiniai apmokėjimai	-	
Iš kitų šaltinių 204,56		
ilgalaikio turto	-	
atsargų	-	
pinigų	-204,56	
išankstiniai apmokėjimai	-	

9. Tiekėjams mokėtinos sumos 0,00

Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	

(P17)

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		<u>124,43</u>
Iš valstybės biudžeto.....		
Iš savivaldybės biudžeto.....		
Iš Europos Sąjungos.....		
Iš kitų šaltinių.....		124,43
Iš uždirbtų pajamų.....		

(P17)

11. <u>Sukauptos mokėtinės sumos (atostoginių kaupiniai)</u>	6481,97
Iš valstybės biudžeto.....	3041,15
Iš savivaldybės biudžeto.....	3440,82

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Tai:.....

(P18)

13. <u>GRYNAJĄ TURTA</u> sudaro :	1943,36
Įsigytos atsargos už pajamas	820,02
Pinigai sąskaitoje	
Pinigai sąskaitoje iš izdo	1123,35
Skola tiekėjams	

Veiklos rezultatų ataskaita

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją. Pateiktos kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bendrosios sumos.

(P21)

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pajamos gautos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas.....14152,21
Kitos pajamos.....

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 8 756,30 Eur.

(P22)

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 11 416,53 Eur, dėl neišnaudotų atostogų rezervo 2 637,76 Eur padidėjimo, dėl minimalaus mėnesinio atlyginimo pakėlimo, dėl po reorganizacijos padidėjusio pareigybių skaičiaus ir dydžių, dėl darbuotojų kaitos (vietoj išėjusio darbuotojo su mažesniu koeficientu atėjo dirbti specialistas su didesniu pedagoginiu darbo stažu ir todėl buvo nustatytas didesnis pareiginio atlyginimo koeficientas).

Direktorė

Dalė Gasiniauskienė

Vyriausioji buhalterė

Aliona Karnickaja