

Zarasų r. Antazavės Juozo Grudžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 09:53:37

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.03.14 Nr. FT-39

(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		727.201,62	677.985,99
I	Nematerialusis turtas		0,00	11,24
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	11,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	727.201,62	677.974,75
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		634.475,25	650.238,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		65.536,96	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.433,37	4.387,05
II.6	Transporto priemonės		13.857,24	21.087,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.432,63	1.779,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.466,17	482,79
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		56.730,65	50.852,42
I	Atsargos	P08	19.767,09	17.183,66
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		19.767,09	17.183,66
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	P09	76,31	141,49
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	29.264,55	25.311,08
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, turą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		29.264,55	25.311,08
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7.622,70	8.216,19
	IŠ VISO TURTO:		783.932,27	728.838,41

(tesinys kitame puslapyje)

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

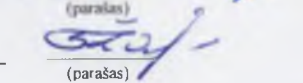
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stralspniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	754.050,02	703.251,71
I	Iš valstybės biudžeto		311.695,14	321.454,22
II	Iš savivaldybės biudžeto		344.499,27	338.166,52
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		56.466,42	1.066,22
IV	Iš kitų šaltinių		41.389,19	42.564,75
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		27.609,08	23.980,18
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27.609,08	23.980,18
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, mokes ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	5,45	105,21
II.10	Su darbo sątykais susiję įsipareigojimai		13,16	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	27.590,47	23.874,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.273,17	1.606,52
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		2.273,17	1.606,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		666,65	-4,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.606,52	1.611,40
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		783.932,27	728.838,41

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Aldona Svidinskienė
(vardas ir pavardė)

Stasė Žalkauskienė
(vardas ir pavardė)

Zarasų r. Antazavės Juozo Grudžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 09:53:37

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.03.17 Nr. FT-40

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		570.967,69	542.416,71
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		567.997,26	539.725,82
I.1	Iš valstybės biudžeto		379.497,76	366.071,34
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		182.175,17	169.612,54
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.680,72	2.290,54
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.643,61	1.751,40
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.970,43	2.690,89
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.970,43	2.690,89
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-570.301,04	-542.256,65
I	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-485.127,33	-455.333,33
II	NUSIŪDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-28.599,11	-26.464,52
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		-15.249,41	-16.720,88
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-51,12	-92,48
V	TRANSPORTO		-6.320,62	-7.797,99
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.339,50	-1.900,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-29.792,26	-29.759,59
X	SOCIALINIŲ ISMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.686,79	-2.843,33
XIV	KITOS		-1.134,90	-1.344,53
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		666,65	160,06
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			-164,94
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-164,94
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAIŠYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
II	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBES METODO ĮTAKĄ		666,65	-4,88
I	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		666,65	-4,88
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Aldona Svidinskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Stasė Žalkauskienė

(vardas ir pavardė)

Zarasų r. Antžavės Juozo Grudžio gimnazija. 190205194, Antžavės k., Antžavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID -2147415006
D/L 2020-03-17 09:53:37

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020 U3 17 FT-41
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		55,51	0,00	55,51	-98,94	0,00	-98,94
I	Iplaukos		569 894,88	0,00	569 894,88	538 315,32	0,00	538 315,32
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		535 806,15	0,00	535 806,15	509 019,78	0,00	509 019,78
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		362 301,16	0,00	362 301,16	347 180,63	0,00	347 180,63
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		173 065,00	0,00	173 065,00	161 131,00	0,00	161 131,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					25,09	0,00	25,09
I.1.4	Iš kitų šaltinių		439,99	0,00	439,99	683,06	0,00	683,06
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2 970,43	0,00	2 970,43	2 525,95	0,00	2 525,95
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2 749,00	0,00	2 749,00	1 800,00	0,00	1 800,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		28 369,30	0,00	28 369,30	24 969,59	0,00	24 969,59
II	Pervestos lėšos		-4 332,34	0,00	-4 332,34	-2 890,09	0,00	-2 890,09
II.1	I valstybės biudžetą		-153,60	0,00	-153,60	-28,21	0,00	-28,21
II.2	I savivaldybių biudžetus		-4 178,74	0,00	-4 178,74	-2 861,88	0,00	-2 861,88
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-565 507,03	0,00	-565 507,03	-535 524,17	0,00	-535 524,17
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-482 193,16	0,00	-482 193,16	-454 223,32	0,00	-454 223,32
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-24 703,47	0,00	-24 703,47	-21 705,36	0,00	-21 705,36
III.3	Komandiruočių		-51,12	0,00	-51,12	-92,48	0,00	-92,48
III.4	Transporto		-6 414,48	0,00	-6 414,48	-8 146,12	0,00	-8 146,12
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1 494,50	0,00	-1 494,50	-2 407,40	0,00	-2 407,40
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1 500,00	0,00	-1 500,00	-1 300,00	0,00	-1 300,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-46 454,38	0,00	-46 454,38	-44 559,83	0,00	-44 559,83
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2 686,79	0,00	-2 686,79	-3 056,97	0,00	-3 056,97
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-9,13	0,00	-9,13	-32,69	0,00	-32,69

(tesinys kitame puslapyje)

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.228,00	0,00	-1.228,00	-2.451,46	0,00	-2.451,46
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.228,00	0,00	-1.228,00	-2.451,46	0,00	-2.451,46
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		579,00	0,00	579,00	1.201,00	0,00	1.201,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		579,00	0,00	579,00	1.201,00	0,00	1.201,00
IV 1	Iš valstybės biudžeto					801,00	0,00	801,00
IV 2	Iš savivaldybės biudžeto					400,00	0,00	400,00
IV 3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV 4	Iš kitų šaltinių		579,00	0,00	579,00			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-593,49	0,00	-593,49	-1.349,40	0,00	-1.349,40
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.216,19		8.216,19	9.565,59		9.565,59
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7.622,70		7.622,70	8.216,19		8.216,19

[Parasas]
(parasas)

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

Vyr. buhalteris
(vyr. buhalteris)

Aldona Svidinskiene
(vardas ir pavardė)

Stasė Žalkauskienė
(vardas ir pavardė)

Zarasų r. Antazavės Juozo Grudžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIHAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147415006
D/L 2020-03-17 09:53:37

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020.03.17 Nr. FT-42
(data)

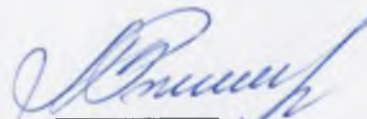
Pateikimo valiuta ir tikslumas *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumas 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 paskutine diena						1 611,40	1 611,40	
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			
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		-4,88	-4,88	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutine diena						1 606,52	1 606,52	
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		666,65	666,65	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutine diena						2 273,17	2 273,17	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorius
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalteris
(vyr. buhalteris (buhalteris), teigu privaloma ovalu teisės aktus)



Aldona Svidinskienė
(vardas ir pavardė)

Aldona Svidinskienė
(vardas ir pavardė)

Sasa Žalkauskienė
(vardas ir pavardė)

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	321.454,22	362.301,16	0,00	5.109,01			-377.015,65
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	321.454,22		18.761,57	5.109,01			-33.629,66
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		362.301,16	-18.761,57				-343.385,99
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	338.166,52	173.065,00	0,00	14.901,30			-180.925,24
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	338.166,52		22.647,70	14.901,30			-31.292,56
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		173.065,00	-22.647,70				-149.632,68
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	1.066,22			60.080,92			-4.680,72
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.066,22			60.080,92			-4.680,72
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	42.564,75	439,99	0,00	28,06			-1.643,61
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	34.348,56		919,00	28,06			-1.529,13
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8.216,19	439,99	-919,00				-114,48
5	Iš viso finansavimo sumų	703.251,71	535.806,15	0,00	80.119,29			-564.265,22

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-153,60			311.695,14
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					311.695,14
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-153,60			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-708,31			344.499,27
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					344.422,96
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-708,31			76,31
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					56.466,42
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					56.466,42
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					41.389,19
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					33.766,49
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					7.622,70
5	Iš viso finansavimo sumų		-861,91			754.050,02

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k, Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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 Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		321.454,22	321.454,22		311.695,14	311.695,14
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		338.166,52	338.166,52		344.499,27	344.499,27
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		1.066,22	1.066,22		56.466,42	56.466,42
4	Iš kitų šaltinių		42.564,75	42.564,75		41.389,19	41.389,19
5	Iš viso		703.251,71	703.251,71		754.050,02	754.050,02

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-570.301,04		-570.301,04
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-485.127,33		-485.127,33
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-28.599,11		-28.599,11
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.249,41		-15.249,41
1.4	Komandiruočių									-51,12		-51,12
1.5	Transporto									-6.320,62		-6.320,62
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.339,50		-1.339,50
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-29.792,26		-29.792,26
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-2.686,79		-2.686,79
1.14	Kitos									-1.134,90		-1.134,90
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-565.507,03		-565.507,03
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-482.193,16		-482.193,16
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-24.703,47		-24.703,47
3.1.3	Komandiruočių									-51,12		-51,12
3.1.4	Transporto									-6.414,48		-6.414,48
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.494,50		-1.494,50
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.500,00		-1.500,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-46.454,38		-46.454,38
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-2.686,79		-2.686,79
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-9,13		-9,13

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		614,20							614,20
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		614,20							614,20
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-602,96		X		X	X		-602,96
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-11,24		X		X	X		-11,24
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-614,20		X		X	X		-614,20
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)			0,00						0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			11,24						11,24

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.231.540,75			22.571,96	36.149,00		33.569,80		508,20			1.324.339,71
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				103.479,06		649,00			579,00		9.900,02			114.607,08
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						649,00			579,00					1.228,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				103.479,06							9.900,02			113.379,08
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-5.751,35					-5.751,35
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto									-5.751,35					-5.751,35
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Isigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			1.231.540,75	103.479,06		23.220,96	36.149,00		28.397,45		10.408,22			1.433.195,44
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-581.302,18			-18.184,91	-15.062,00		-31.790,46	X	-25,41	X	X	-646.364,96
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X			-36.792,34						X		X	X	-36.792,34
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-15.763,32	-1.149,76		-1.602,68	-7.229,76		-925,71	X	-1.916,64	X	X	-28.587,87
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								5.751,35	X		X	X	5.751,35
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X								5.751,35	X		X	X	5.751,35
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-597.065,50	-37.942,10		-19.787,59	-22.291,76		-26.964,82	X	-1.942,05	X	X	-705.993,82
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaskinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurasyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			634.475,25	65.536,96		3.433,37	13.857,24		1.432,63		8.466,17			727.201,62
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			650.238,57			4.387,05	21.087,00		1.779,34		482,79			677.974,75

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nemrodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		17.183,66						17.183,66
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		73.883,94						73.883,94
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		70.351,39						70.351,39
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.532,55						3.532,55
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-71.300,51						-71.300,51
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-71.300,51						-71.300,51
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		19.767,09						19.767,09
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		19.767,09						19.767,09
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		17.183,66						17.183,66

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	76,31	141,49
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	76,31	141,49
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
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)	76,31	141,49

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	29.264,55	29.264,55	0,00	25.311,08	25.311,08	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	29.264,55	29.264,55		25.311,08	25.311,08	
1.5.1	Iš biudžeto	29.264,55	29.264,55		25.311,08	25.311,08	
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)	29.264,55	29.264,55	0,00	25.311,08	25.311,08	

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	7.622,70		8.216,19	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	7.622,70		8.216,19	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose 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)	7.622,70		8.216,19	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13,16	13,16				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	5,45			105,21		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	27.590,47			23.874,97	23.874,97	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	27.590,47			23.874,97	23.874,97	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	27.609,08	13,16	0,00	23.980,18	23.874,97	

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.970,43	2.690,89
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	2.970,43	2.690,89
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.970,43	2.690,89

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-477.815,14	-349.010,02	-7.312,19	-106.323,31	45	45
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-477.815,14	-349.010,02	-7.312,19	-106.323,31	45	45

Zarasų r. Antazavės Juozo Gruodžio gimnazija, 190205194, Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415006
D/L: 2020-03-17 10:53:37

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT 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	23.980,18	27.609,08
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	23.980,18	27.609,08

ZARASŲ R. ANTAZAVĖS JUOZO GRUODŽIO GIMNAZIJA

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Gimnazija yra viešojo sektoriaus subjektas, kurio registracijos kodas – 190205194, juridinių asmenų registre įregistruota 2014 m. rugpjūčio mėn. 19 d., subjekto adresas – Dvaro g. 4, Antazavė, 32260 Zarasų rajonas.

Gimnazija – savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja Zarasų rajono savivaldybės taryba. Gimnazija turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir savo pavadinimu, sąskaitas Swedbank, AB banke. Gimnazija priklauso Zarasų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Zarasų rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos gimnazijos nuostatuose. Gimnazija vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo paslaugų teikimas, maitinimo paslaugų teikimas.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Filialų ir struktūrinių vienetų nėra.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 48, laikotarpio pabaigoje – 45 (28 pedagogai ir 17 aptarnaujančio personalo darbuotojų).

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos buhalterinės apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Apskaitos politikos tikslas – tvarkyti apskaitą atsižvelgiant į veiklos ypatumus. VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos politika patvirtinama gimnazijos direktoriaus 2015 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. VK-88.

Gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

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

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo

savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose 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. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo pagrindimo dokumentus.

Gimnazija turi trumpalaikio finansinio turto, kuriam priskiriama išankstiniai apmokėjimai, pinigai.

Pinigai pagal buvimo vietą skirstomi į:

- pinigus banko sąskaitose,
- grynuosius pinigus kasoje.

Pagal paskirtį pinigai skirstomi į:

- biudžeto asignavimus,
- lėšas iš gimnazijos gautų pajamų,
- kitas lėšas.

Gautinos sumos

Gautinų sumų metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gimnazijos gautus arba gautinus pinigus, pavedimams vykdyti, kitą turtą. Gimnazijoje gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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 pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Gimnazijoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- pervestinos finansavimo sumos;
- pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
- mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius ir kitus juos pagrindžiančius dokumentus.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turto, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Apskaitoje sąnaudos registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus nepiniginio turto įsigijimo dokumentus, nematerialiojo turto ir ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo žiniaraščius, skaičiavimo ir išmokėjimo žiniaraščius ir kitus dokumentus. Atostoginių kaupiniai darbuotojams registruojami ir pripažįstami sąnaudomis kiekvieną mėnesį.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Gimnazija tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Gimnazija priskirta švietimo segmentui.

Gimnazija pagal švietimo segmentą pateikia tokią informaciją:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Gimnazija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia gimnazijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Gimnazija pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III SKYRIUS PASTABOS

1 Pastaba. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Gimnazija turi nematerialiojo turto pagal šias grupes: programinė įranga ir licencijos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė lygi 0, nes visas turtas nusidėvėjo.

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikta priede P3 „Nematerialusis turtas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

2 Pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Gimnazijos ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo.

Gimnazija gavo pagal perdavimo ir priėmimo aktus valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise savivaldybės nuosavybei priklausančio ilgalaikio materialiojo turto pagal Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2018 m. gruodžio 21 d. sprendimą Nr. T-234 (2019-01-02 perdavimo ir priėmimo aktas) už 9900,02 Eur. ir 2019 m. spalio 4 d. sprendimą T-160 už 103479,06 Eur.

Gimnazija iš spec. lėšų ir 2 procentų lėšų įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 1228,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu nurašyta netinkamo (negalimo) naudoti ilgalaikio materialiojo turto už 5751,35 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimų nėra.

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta priede P4 „Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3 Pastaba. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitiniu laikotarpiu gimnazija įsigijo atsargų iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, ES ir kitų lėšų. Tai maisto produktai, degalai, malkos ir kitos atsargos (ūkinės medžiagos, mokymo priemonės).

Gimnazija gavo pagal perdavimo ir priėmimo aktus valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise savivaldybės nuosavybei priklausančio trumpalaikio materialiojo turto pagal Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2019 m. liepos 5 d. sprendimą Nr. T-126 už 3456,97 Eur.

Pagal perdavimo - priėmimo aktus neatlygintinai gauti leidiniai už 61,82 Eur. ir knygos už 13,76 Eur.

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo. Visos nurašytos atsargos sunaudotos gimnazijos veikloje. Atsargų likutį sudaro degalai, malkos, atsargos (ūkinės medžiagos, mokymo priemonės).

Informacija apie atsargas pateikta priede P8 „Atsargos. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

4 Pastaba. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Gimnazijos išankstiniai apmokėjimai – tai pagal išankstinę sąskaitą apmokėta už paslaugas 76,31 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede P9 „Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

5 Pastaba. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

Sukauptos gautinos sumos: atostoginių kaupiniai ir socialinis draudimas – 27590,47 Eur, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 18,61 Eur, nepanaudotas lėšų, gautų už atsitiktines paslaugas likutis – 1655,47 Eur.

Informacija apie gautinas sumas pateikiama 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priede P10 „Gautinos sumos. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“

6 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantis pinigų likutis banke, tai lėšos gautos iš gyventojų iki 2 procentų pajamų mokesčio sumos.

Informacija apie finansinį turtą pateikta priede P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“, priede P24 „Finansinės rizikos valdymas. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

7 Pastaba. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto – speciali tikslinė dotacija ugdymo proceso organizavimui ir valdymui; speciali tikslinė dotacija švietimo pagalbai; speciali tikslinė dotacija mokymo reikmėms finansuoti; valstybės deleguotoms funkcijos vykdyti (mokinių nemokamas maitinimas).

Finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto - lėšos ugdymo proceso organizavimui, valdymui ir mokymo reikmėms finansuoti, savivaldybės funkcijoms vykdyti.

Finansavimo sumos gautos iš kitų šaltinių - tai lėšos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede P12 „Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

8 Pastaba. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai – sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai ir soc. draudimo įmokos 27590,47 Eur), mokėtinos sumos už ryšių paslaugas – 5,45 Eur ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 13,16 Eur.

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta priede P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

9 Pastaba. Finansavimo pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos, gautos už atsitiktines paslaugas (maitinimo antkainis).

Informacija apie pajamas pateikiama priede P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir

kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių Viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“, priede P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių Viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

10 Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų (šildymo, elektros energijos, vandentiekio ir kanalizacijos, šiukšlių išvežimo), ryšių paslaugų, transporto, kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių, sunaudotų atsargų, paprastojo remonto, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Informacija apie pajamas pateikiama priede P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

11 Pastaba. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos patirtos švietimo segmente įgyvendinant švietimo (formalaus ir neformalaus) programą.

Informacija apie segmentus pateikiama priede P2 „Informacija pagal segmentus. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

12 Pastaba. Sukauptas perviršis ar deficitas.

Perviršis ar deficitas pateiktas Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Ataskaitinio laikotarpio perviršis – 666,65 Eur.

Direktorė

Aldona Svidinskienė

Vyr. buhalterė

Stasė Žalkauskienė