



ŠILUTĖS R. ŽEMAIČIŲ NAUMIESČIO GIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga Mokyklos g. 1, Žemaičių Naumiestis, 99204 Šilutės r. sav.
tel. (8 441) 59 614, faks. (8 441) 59 631. El.p. vidmok@znaumiestis.silute.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 190696786.

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 15 d. Nr. D2 - 125
Žemaičių Naumiestis

I. BENDROJI DALIS

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazija (toliau – gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir rajono savivaldybės biudžeto.

Gimnazija buvo įregistruota 1994 m. spalio 10 d., rejestro Nr. 128770, įstaigos kodas 190696786.

Adresas: Mokyklos g. 1, Žemaičių Naumiestis, 99204 Šilutės r. sav.

Gimnazijos savininkas: Šilutės rajono savivaldybė. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija - Šilutės rajono savivaldybės taryba.

Mokymo formos – dieninė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose.

Gimnazijos pagrindinė paskirtis – bendrosios paskirties mokykla.

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas.

Gimnazijos švietimo veiklos rūšys :

Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – vidurinis ugdymas.

Kitos švietimo veiklos rūšys: pagrindinis ugdymas, pradinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, kitas, niekur nepriskirtas švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją, pavediminę, specialiųjų programų bei valiutinę sąskaitas Luminor banke ir UAB „Perlo paslaugos“. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Gimnazija apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose sumas pateikia Lietuvos Respublikoje naudojama valiuta – eurai.

Gimnazija turi Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazijos Degučių skyrių. Buveinės adresas Mirglono g. 8, Degučiai, Žemaičių Naumiesčio sen., 99426 Šilutės r. sav. Pagrindinė veiklos rūšis – priešmokyklinis ir pradinis ugdymas bei Gardamo progimnazijos skyrių. Buveinės adresas Martyno Mažvydo g. 4 Gardamo sen., Šilutės r. sav. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis, priešmokyklinis, pradinis ir pagrindinis ugdymas.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Gimnazijoje, jos Degučių ir Gardamo skyriuose, 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis, dirbo (įskaitant esančius vaiko priežiūros atostogose) 79 darbuotojai, iš kurių 3 vadovai, 46 pedagoginiai darbuotojai, 5 pagalbos mokiniui specialistai ir 25 ugdymo aprūpinimo darbuotojai. Iš

44 pedagoginių darbuotojų 36 dirba pagrindiniame darbe. Darbuotojų sudėtis: 35 mokytojai dalykininkai, 3 pradinio ugdymo mokytojai, 3 ikimokyklinio ugdymo mokytojai (2,42 etato), socialinis pedagogas, specialusis pedagogas (1,25 etato), psichologas. Dirba 2 bibliotekininkai (1,5 etato).

2018 metams gimnazijai buvo paskirta 698000 Eur (įskaitant Degučių ir Gardamo progimnazijos skyrius) mokinio krepšelio, 2441 Eur pedagogų darbo skaičiaus optimizavimui ir 270400 Eur ugdymo aplinkai išlaikyti skirtų lėšų. Įvykdyta pagal visus biudžeto straipsnius (su pakeitimais).

Mokinio krepšelis (698000 Eur) ir jo panaudojimas:

Sąmatos straipsnių pavadinimai	Gimnazija		Degučių skyrius		Gardamo skyrius	
	Skirta	Įvykdyta	Skirta	Įvykdyta	Skirta	Įvykdyta
Darbo užmokestis	381009	381009	22291	22291	102400	102400
Socialinio draudimo įmokos	118081	118081	6796	6796	31354	31354
Ryšių paslaugos	400	400	300	300	331	331
Kvalifikacijos kėlimas, komandiruotės	1340	1340	59	59	188	188
Kitos prekės (ugdymo priemonės, vadovėliai)	13668	13668	241	241	400	400
Kitos paslaugos (PIT, pažintinė veikla, IKT)	12200	12200			1263	1263
Darbdavių socialinė parama (2 ligos d.)	1661	1661			418	418
Ilgalaikio turto įsigijimas	3600	3600	-	-	-	-
Viso:	531959	531959	29687	29687	136354	136354
Tenka vienam mokiniui	2145		1746		1818	

Pedagogų darbo skaičiaus optimizavimas (PDSO) (2441 Eur) ir jo panaudojimas:

Sąmatos straipsnių pavadinimai	Degučių skyrius	
	Skirta	Įvykdyta
Darbo užmokestis	1871	1871
Socialinio draudimo įmokos	570	570
Viso:	2441	2441

Ugdymo aplinkos išlaikymui skirtos lėšos (270400 Eur) ir jų panaudojimas:

Sąmatos straipsnių pavadinimai	Gimnazija		Degučių skyrius		Gardamo skyrius	
	Skirta	Įvykdyta	Skirta	Skirta	Skirta	Įvykdyta
Darbo užmokestis	104070	104070	14700	14700	21900	21900
Socialinio draudimo įmokos	30935	30935	4560	4560	6795	6795
Darbuotojų sveikatos tikrinimas	300	300	20	20	50	50
Ryšių paslaugos	400	400	150	150	161	161
Mityba					1389	1389
Transporto išlaikymas	15000	15000	0	0	0	0
Kitos prekės	700	700	968	968	200	200
Kvalifikacijos kėlimas	322	322	0	0	0	0
Komunalinės paslaugos	42800	42800	5050	5050	13800	13800
Iš jų: šildymas	32923	32923	4049	4049	11421	11421
elektros energija	7929	7929	858	858	1009	1009
vandentiekis ir kanalizacija	1133	1133	97	97	961	961
atliekų tvarkymas	815	815	46	46	409	409
Kitos prekės ir paslaugos	3150	3150	1090	1090	1158	1158
Darbdavių socialinė parama (2	623	623	67	67	42	42

ligos d.)						
Viso:	198300	198300	26605	26605	45495	45495
Tenka vienam mokiniui	800		1565		607	
Kitos lėšos ir jų panaudojimas (Eur):						
Lėšos	Gauta			Panaudota		
Labdara, parama	803				910	
Gautos lėšos už suteiktas paslaugas	4608				4352	
Iš jų:						
Patalpų nuoma, suteiktos paslaugos	1460				1460	
Už vaikų išlaikymą vaikų darželyje	3148				2892	
Viešųjų darbų programos lėšos:	1241				1241	
Vaikų vasaros poilsio organizavimas	200				200	

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos buhalterinė apskaita nuo 2010 m. sausio 1 d. tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo reikalavimais ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Pagal subjekto principą gimnazija laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz. panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Gimnazija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

Sudarant finansines ataskaitas taikoma gimnazijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-23 patvirtinta apskaitos politika.

Gimnazijos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Pagrindiniai apskaitos principai, rengiant gimnazijos finansines ataskaitas, yra šie:

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas gimnazijos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti nematerialųjį turtą ir gauti iš jo didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus nematerialiojo turto. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas 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. Nematerialiojo turto

vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo pirmos dienos kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo pirmos dienos 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 nevertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas turtas iš kito viešojo subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą remiantis Vyriausybės nustatytais ekonominiais nusidėvėjimo normatyvais. Konkretūs ekonominiai nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti gimnazijos direktoriaus įsakymu, prieš tai suderinus su Šilutės r. savivaldybės administracija. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Žemės ir bibliotekos fondui nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nustatytos tokios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo normatyvai:

- žemė -
- pastatai 20-115 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai 18 metų;
- mašinos ir įrenginiai 3-13 metų;
- transporto priemonės 5-7 metai;
- baldai ir biuro įranga 4-11 metų;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas 3-18 metų.

Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai kuri iš jų mažesnė. Kai atsargos parduodamos, perduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą gimnazija taiko FIFO (pagal paskutinę įsigijimo kainą įvertinami likučiai) įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, dyzelino, malkų ir anglių likutis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita, vadovėlių vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą 17-ojo VSAFAS nustatyta tvarka. Pirminio pripažinimo metu jos įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitose nurodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai

Pinigus sudaro pinigai, esantys banko sąskaitose. Pinigai rodomi finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar apmokėjimą už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ar kita. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai perduodamos sumos valstybės biudžetui, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla, gražinamos gautos permokos ir kita.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – gimnazijos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių Europos Sąjungos, išteklių, Lietuvos paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gimnazijos gautus ar gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas gimnazijos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Gimnazijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti apima finansines sumas turtui (ilgalaikiam materialiajam turtui, nematerialiajam turtui, atsargoms) įsigyti, taip pat finansines sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Lėšos, kurias gimnazija pervedė į savivaldybės biudžetą ir gavo iš biudžeto atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir gimnazija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje gimnazija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog gimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį.

Turto nuvertėjimas

Gimnazija vertina turto nuvertėjimą, t.y. nustato turto atsiperkamąją vertę, jeigu yra turto nuvertėjimo požymių. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie jo įsigijimo savikainą, t.y. turto

vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

1. Gimnazijos veikloje yra naudojamas nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas. Šio turto įsigijimo savikaina yra 2548,17 eurų. Bendra nematerialiojo turto likutinė vertė atsiskaitomojo laikotarpio pabaigai sudaro 0 eurų.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 1 priede.

2. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija iš mokinio krepšelio lėšų įsigijo turto už 3600 eurų, nemokamai gavo ilgalaikio materialiojo turto už 40232,5 eurus. Likutinė jo vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 624861,99 eurai. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 36296,33 eurai. Nurašyta netinkamo gimnazijos veikloje naudoti visiškai nusidėvėjusio turto, kurio įsigijimo savikaina 15112,57 eurų. Gimnazija veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 138320 eurai. Nebenaudoja ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 4130 eurų. Tai yra Gardamo progimnazijos sandėlio pastatas, kuris pateiktas komisijai nurašymui.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį ir naudojamos turto grupės pateiktos 2 priede.

Gimnazija pagal panaudos ar kitas turto perdavimo sutartis perduoto turto 2018 m. gruodžio 31 d. turėjo už 233510,70 eurus, kuris apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pagal panaudos sutartį gimnazija laikinai neatlygintinai valdo ir naudoja valstybei nuosavybės teise priklausančias ir šiuo metu Šilutės žemės ūkio mokyklos patikėjimo teise valdomas negyvenamąsias patalpas, gimnazijos nuostatuose numatytai veiklai vykdyti. Sutartis sudaryta 2007 m. liepos 4 d. ir galioja 20 metų.

3. Straipsnyje „Atsargos“ nurodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudotos medžiagos (dyzelinas, akmenis anglis, mediena ir kt.) už 3292,86 eurus. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 3 priede.

4. Išankstiniai apmokėjimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 79,03 eur. Tai yra išankstinis apmokėjimas UAB Elektros skirstymo operatorius už elektros perdavimą 26 eurai ir

UAB Energijos tiekimas už elektros energiją 21,81 euras bei UAB Tele 2 už ryšio paslaugas 0,49 eur.

5. Per vienerius metus gautinas sumas (26194 Eur) sudaro gautinos sumos – tai gautini asignavimai sukauptoms darbuotojų atostoginių sąnaudoms. 466 eurų suma sudaro iš VšĮ Bruneros negauti kompensuojami nuompinigiai už komunalinius patarnavimus ir patalpų nuomą. 256 eurų suma negauta iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto pervestos spec. lėšos už vaikų išlaikymą darželyje. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 5 priede.

6. Pinigus ir pinigų ekvivalentus 7688,48 Eur sudaro pinigai atsiskaitomojoje banko sąskaitoje ir 0,20 euro UAB „Perlo paslaugos“ sąskaitoje. Tai gimnazijai pervestos Švietimo mainų paramos pervestos ES lėšos projektui įgyvendinti. Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 6 priede.

7. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 7 priede. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (43970,76). Tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ir nenurašytos atsargos. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (548720 Eur) ir kitoms išlaidoms (79 Eur). Tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ir išankstiniai apmokėjimai. Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutį sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (42952,40 Eur). Tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ir likutis banke. Finansavimo sumų likučiai pateikti 8 priede.

8. Trumpalaikius įsipareigojimus (25377,34 Eur) sudaro mokėtinos sumos tiekėjams ir sukauptos mokėtinos sumos (nepanaudotų atostogų ir socialinio draudimo rezervas). Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 9 priede. Duomenys apie įsipareigojimų dalį valiutomis pateikta 13 priede.

9. 2018 metų informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 10 priede.

10. Informacija apie pagrindinės veiklos Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 11 priede.

11. Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – tai pajamos už patalpų nuomą.

Gimnazija VšĮ Bruneros, teikiančiai Mokinių maitinimo paslaugas, nuomoja patalpas, kurių bendras plotas 77,62 kv. m., įrengimus: kepimo krosnį – konvencinę, šaldytuvą, indų plovimo mašiną, elektrines virykles 2 vnt. Nuomininkas pagal sutartį įsipareigoja mokėti nuompinigius – 87,17 eurų per mėnesį. Už komunalinius patarnavimus (elektros energiją, vandenį, nuotekas), pagal faktinį kiekį pagal rodmenis nustatytais kainomis, patalpų šildymą (60,25 m²) pagal bendrą gimnazijos patalpų šildymo sąnaudų dalį kv. metrui.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 12 priede.

Direktorius

Liudvikas Genys

Vyr. buhalterė

Laimutė Kniukštienė