

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415007
D/L: 2020-04-01 15:22:43

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

2020-09-06 Nr. 76-61
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		602.697,90	597.842,57
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	602.697,90	597.842,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		494.070,36	507.558,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.119,24	3.344,72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.637,42	7.044,65
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14.198,46	6.330,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		72.589,57	73.564,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12.082,85	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		136.347,56	120.701,27
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	1.166,70	869,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.166,70	869,64
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	45,57	169,01
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	130.558,59	109.604,03
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		130.511,67	109.540,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46,92	63,63
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos	P11	4.576,70	10.058,59
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		739.045,46	718.543,84
	IŠ VISO TURTO:			

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mažernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	607.362,25	608.991,86
I	Iš valstybės biudžeto		75.948,90	77.362,19
II	Iš savivaldybės biudžeto		506.292,28	509.067,99
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.798,36	2.135,83
IV	Iš kitų šaltinių		18.322,71	20.425,85
			131.660,05	109.512,33
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		131.660,05	109.512,33
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P17	5.237,16	791,51
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			73,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	126.422,89	108.647,80
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P18	23,16	39,65
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		23,16	39,65
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-16,49	-18,25
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		39,65	57,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		739.045,46	718.543,84

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aušra Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Petkuvienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415007
D/L: 2020-04-01 15:22:43

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

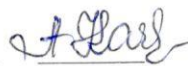
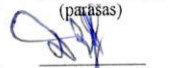
2020-07-06 Nr. 16-62
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.021.918,56	937.089,56
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.021.478,92	936.520,68
I.1	Iš valstybės biudžeto		653.403,32	588.025,93
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		345.216,07	342.899,68
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13.593,51	1.528,81
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		9.266,02	4.066,26
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		439,64	568,88
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		439,64	568,88
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	439,64	568,88
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.021.918,56	-937.089,47
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-818.583,63	-762.720,96
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.761,98	-20.181,80
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23.729,43	-22.632,31
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-174,69	-119,14
V	TRANSPORTO		-11.487,19	-12.758,77
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.990,55	-1.101,04
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-67.051,40	-27.126,69
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-72.473,48	-65.612,63
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.226,57	-24.267,25
XIV	KITOS		-439,64	-568,88
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-16,49	-18,25
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	14.345,16	17.818,95
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-14.361,65	-17.837,20
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			-0,09
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		-16,49	-18,25
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-16,49	-18,25
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Aušra Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Petkuvienė
(vardas ir pavardė)

Mazeikių rajono Sedos Vytauto Matėrnio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mazeikių r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147415007
D/L: 2020-04-01 15:22:43

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-01-01 Nr. 36-01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiekta kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						57,90		
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		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			-18,25		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X			39,65	39,65	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
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		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			-16,49	-16,49	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						23,16	23,16	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(tesės aktas parengto patirašyti asmens pareigą pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vrausiasis buhalteris (buhalteris), teisu onivaloma oazal teses aktus)

Aušra Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Petkuvienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147415007
D/L: 2020-04-01 15:22:43

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-09-06 Nr. 76-61
(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	
I	2	3	4	5	6		7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		17.422,88	0,00	17.422,88		10.465,13	0,00	10.465,13	
I	Iplaukos		1.018.995,04	0,00	1.018.995,04		979.222,33	0,00	979.222,33	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		989.832,10	0,00	989.832,10		942.979,05	0,00	942.979,05	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		629.564,33	0,00	629.564,33		606.763,94	0,00	606.763,94	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		339.355,91	0,00	339.355,91		322.206,14	0,00	322.206,14	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.411,78	0,00	14.411,78		917,72	0,00	917,72	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		6.500,08	0,00	6.500,08		13.091,25	0,00	13.091,25	
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų		14.361,65	0,00	14.361,65		17.837,20	0,00	17.837,20	
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		14.361,65	0,00	14.361,65		17.837,20	0,00	17.837,20	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto									
I.6	Gautos palikanos		439,64	0,00	439,64		568,88	0,00	568,88	
I.7	Kitos įplaukos		-14.361,65	0,00	-14.361,65		-18.567,20	0,00	-18.567,20	
II	Pervestos lėšos									
II.1	I valstybės biudžetą		-14.361,65	0,00	-14.361,65		-17.837,20	0,00	-17.837,20	
II.2	I savivaldybių biudžetus									
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams	P02					-730,00	0,00	-730,00	
III	Išmokos		-987.210,51	0,00	-987.210,51		-950.190,00	0,00	-950.190,00	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-818.543,16	0,00	-818.543,16		-776.659,75	0,00	-776.659,75	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-24.560,54	0,00	-24.560,54		-23.664,27	0,00	-23.664,27	
III.3	Komandiruočių		-174,69	0,00	-174,69		-119,14	0,00	-119,14	
III.4	Transporto		-20.627,34	0,00	-20.627,34		-12.487,73	0,00	-12.487,73	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.814,31	0,00	-2.814,31		-1.212,86	0,00	-1.212,86	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-45.686,59	0,00	-45.686,59		-27.126,69	0,00	-27.126,69	
III.7	Atsargų įsigijimo		-72.533,15	0,00	-72.533,15		-66.656,96	0,00	-66.656,96	
III.8	Socialinių išmokų									
III.9	Nuomos		-2.270,73	0,00	-2.270,73		-42.262,60	0,00	-42.262,60	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palikanos									
III.12	Kitos išmokos									

(tęsinys kitame puslapyje)

Mazeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 1901 64331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mazeikių 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			Prašę ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-27 143,08	0,00	-27 143,08	-6 575,37	0,00	-6 575,37
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto pervedimas		-27 143,08	0,00	-27 143,08	-6 575,37	0,00	-6 575,37
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto pervedimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4 238,31	0,00	4 238,31	4 771,01	0,00	4 771,01
I	Išlaikos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsirašymų apmokėjimas		4 238,31	0,00	4 238,31	4 771,01	0,00	4 771,01
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4 238,31	0,00	4 238,31	4 771,01	0,00	4 771,01
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 dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUCIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-5 481,89	0,00	-5 481,89	8 660,77	0,00	8 660,77
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10 058,59		10 058,59	1 397,82		1 397,82
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4 576,70		4 576,70	10 058,59		10 058,59

Aušra Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Petkuvienė
(vardas ir pavardė)

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

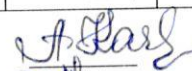
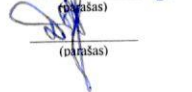
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415007
D/L: 2020-04-01 15:22:43

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		597.842,57			597.842,57
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Pietros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prezistazas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		597.842,57			597.842,57
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai		507.558,60			507.558,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.344,72			3.344,72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.044,65			7.044,65
II.6	Transporto priemonės		0,00			0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.330,08			6.330,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		73.564,52			73.564,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					0,00
IV	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					120.701,27
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		120.701,27			120.701,27
I	Atsargos		869,64			869,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinys inventoriui		869,64			869,64
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		169,01			169,01
II	Išankstiniai apmokėjimai		109.604,03			109.604,03
III	Per vienus metus gautinos sumos					0,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas					0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		109.540,40			109.540,40
III.6	Kitos gautinos sumos		63,63			63,63
IV	Trumpalaikės investicijos		10.058,59			10.058,59
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		718.543,84			718.543,84
D	IS VISO TURTO		608.991,86			608.991,86
D	FINANSAVIMO SUMOS		77.362,19			77.362,19
I	Iš valstybės biudžeto		509.067,99			509.067,99
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.135,83			2.135,83
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.425,85			20.425,85
IV	Iš kitų šaltinių		109.512,33			109.512,33
E	ISIPAREIGOJIMAI					0,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		109.512,33			109.512,33
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai					0,00
II.1	Ilgalaikių atidėjamų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus					0,00
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus					0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		791,51			791,51
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		73,02			73,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		108.647,80			108.647,80
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos					0,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		39,65			39,65
F	GRYNASIS TURTAS		39,65			39,65
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka		39,65			39,65
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-18,25			-18,25
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		57,90	0,00		57,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas					0,00
G	MAŽUMOS DALIS					718.543,84
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		718.543,84			718.543,84

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba io ižaliotas administracijos vadovas)
Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))


(parašas)

(parašas)

Aušra Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)
Dalia Petkuvienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415007
DL: 2020-04-01 15:22:43

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		937.089,56			937.089,56
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		936.520,68			936.520,68
I.1	Iš valstybės biudžeto		588.025,93			588.025,93
I.2	Iš savivaldybės biudžeto		342.899,68			342.899,68
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.528,81			1.528,81
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.066,26			4.066,26
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		568,88			568,88
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		568,88			568,88
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos					0,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-937.089,47			-937.089,47
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-762.720,96			-762.720,96
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-20.181,80			-20.181,80
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22.632,31			-22.632,31
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-119,14			-119,14
IV	KOMANDIRUOJŲ		-12.758,77			-12.758,77
V	TRANSPORTO		-1.101,04			-1.101,04
VI	KAVALIŲ KELIMO					0,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTEJIMO IR PARDUOTŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-27.126,69			-27.126,69
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-65.612,63			-65.612,63
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO		-24.267,25			-24.267,25
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-568,88			-568,88
XIV	KITOS		0,09			0,09
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-18,25			-18,25
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		17.818,95			17.818,95
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-17.837,20			-17.837,20
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-0,09			-0,09
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00			0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00			0,00
G	PELNO MOKEŠTIS		-18,25			-18,25
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00			0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-18,25			-18,25
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
I	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
(parašas)
(parašas)

Aušra Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Petkuvienė
(vardas ir pavardė)

SEDOS VYTAUTO MAČERNIO GIMNAZIJA

Kodas 190164331, Dariaus ir Girėno 16, Seda LT-89383, Mažeikių r. Tel. (8 443) 46384 el.p.
sedosgimnazija@gmail.com

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Seda

2020 m. gegužės 6 d.

I. BENDROJI DALIS

Sedos Vytauto Mačernio gimnazija yra biudžetinė įstaiga. Įregistruota 1994 m. spalio 20 d., rejestro Nr. 083611, pažymėjimas išduotas 2007 m. rugpjūčio 14 d., įstaigos kodas 190164331. Steigėjas Mažeikių rajono savivaldybės taryba. Adresas : Dariaus ir Girėno g. 16, Seda LT-89343, Mažeikių r.

Pagrindinė veikla „ Bendrosios paskirties mokykla“. Be pagrindinės veiklos užsiima specialiąja bedrojo lavinimo mokyklų valgyklų eksploatavimo programa (kitos veiklos pajamos) ir vaikų dienos priežiūros veikla (kitos veiklos pajamos).

Sedos Vytauto Mačernio gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbini antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB „Swedbank“ banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazija neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 77 . Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti aplinkos 30,5 etatų ir mokinio krepšelio 37,93 etatų.

Mažėjant gimstamumui rajone, taip pat jaunoms šeimoms išvykstant į labiau patrauklesnes vietas, ženkliai sumažėjo mokyklinio amžiaus vaikų. Todėl sumažėjus vaikų skaičiui klasėse, ženkliai sumažėjo gaunamos lėšos skirtos mokinio krepšeliui finansuoti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo

ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2010 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. V1-67 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazija buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr. IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazija tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais apskaitos principais: Subjekto, Veiklos tęstinumo, Periodiškumo, Pastovumo, Piniginio mato, Kaupimo, Palyginimo, Atsargumo, Neutralumo, Turinio viršenybės prieš formą.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2019 finansinius metus apskaitos politikos keitimo nebuvo. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas. Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinės įrangos ir jos licenzijos. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Sedos Vytauto Mačernio gimnazija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius įsipareigojimus Sedos Vytauto Mačernio gimnazija pripažįsta įsigijimo savikaina.

Atsargos. Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo apskaita. Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į grąžintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus. Segmentai – Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuose Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų

klasifikaciją. Sedos Vytauto Mačernio gimnazija skiria švietimo segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

Pajamų pripažinimas. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudų pripažinimas. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kurį jos buvo patirtos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Grynasis turtas. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas (*pastaba Nr. P03*)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje nematerialiojo turto likučio nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį Sedos Vytauto Mačernio gimnazija neįsigijo ilgalaikio nematerialaus turto.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nuvertėjimas nebuvo skaičiuotas. Detalesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupės pasikeitimą per 2019 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P3 „Nematerialusis turtas“ bei lentelėje „Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro“.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. P04*)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 602697,90 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Sedos Vytauto Mačernio gimnazija neatlygintinai gavo ilgalaikio materialaus turto sumoje – 11865,43 Eur., iš jų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos – 1164,22 Eur. ir įsigijo ilgalaikio materialaus turto sumoje – 27143,08 Eur.

Per 2019 m. Sedos Vytauto Mačernio gimnazija nurašė ilgalaikio materialiojo turto sumoje – 6711,41 Eur. ir perdavė Mažeikių rajono savivaldybės administracijai neatlygintinai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sumoje – 12109,14 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 1629,61 Eur. Tam įtakos bendrai turėjo neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas – 11865,43 Eur., naujai pirkti baldai ir biuro įranga – 9654,04 Eur., įsigyta kito materialaus turto – 5406,19 Eur., užfiksuota nebaigta statyba – 12082,85 Eur., priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 16761,98 Eur., sukaupta neatlygintinai gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma – 10679,79 Eur., nurašyta visiškai nusidėvėjusio kito ilgalaikio turto sumoje – 6711,41 Eur. ir neatlygintinai perduotų baldų ir biuro įrangos suma – 12109,14 Eur..

Ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirto parduoti per ataskaitinį laikotarpį nėra.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą ir per 2019 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei apie visiškai nudėvėtą, tačiau vis dar naudojamą veikloje materialųjį turtą lentelėje „Materialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro“.

3. Atsargos (pastaba Nr. P08)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruota 1166,70 Eur. atsargų likučio suma.;

Per 2019 m. atsargų buvo įsigyta už 85582,65 Eur., tame skaičiuje Sedos Vytauto Mačernio gimnazija nemokamai gavo atsargų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos – 2275,90 Eur. Sunaudota atsargų gimnazijos veiklai per ataskaitinį laikotarpį 85285,59 Eur., grąžinta Mažeikių rajono savivaldybės administracijai – 1,92 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis padidėjo 297,06 Eur., nes mažiau sunaudota atsargų pirktų einamuoju laikotarpiu.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2019 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

4 . Išankstiniai apmokėjimai

2019 metų gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje išankstinių apmokėjimų likutis – 45,57 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis sumažėjo 123,44 Eur., nes ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo apmokėta už paslaugas – 45,57 Eur., kurios pristatytos tik 2020 m. pradžioje.

Detalesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P10)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje per vienerius metus gautinų sumų likutis 130558,59 Eur.

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. Iš valstybės biudžeto – 104295,82 Eur.:
 - sukaupta finansavimo pajamų suma finansų skyriaus „Dotacija mokymo reikmėms finansuoti“ – 104295,82 Eur.
2. Iš savivaldybės biudžeto – 23609,98 Eur.
 - sukaupta finansavimo pajamų suma finansų skyrius „Pajamos savarankiškoms funkcijoms atlikti“ – 23609,98 Eur.
3. Kitos sukauptos gautinos – 2605,87 Eur.
 - sukaupta finansavimo suma iš „Biudžetinių įstaigų specialiųjų programų pajamos“ atsitiktinių pajamų – 23,16 Eur.
 - sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės administracijos nemokamam mokinių maitinimui – 1115,61 Eur.
 - sukaupta finansavimo suma iš ES fondų pagal projektą „Mokyklų modernizavimas“ – 1467,10 Eur.
4. Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš savivaldybės biudžeto „Pajamos savarankiškoms funkcijoms atlikti“ sudaro – 46,92 Eur.:
 - gautina suma VSDFV – 12,16 Eur.
 - gautina suma iš UAB „Euroautomatai“ už elektros energiją – 34,76 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 20971,20 Eur. Sukauptos gautinos sumos padidėjo, nes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuoti atostogų kaupiniai yra didesni negu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, dėl didėjančių atlyginimų didėja ir darbo

užmokesčio vienos dienos įkainis. Taip pat liko neapmokėtų sąskaitų už komunalines paslaugas ir už prekes pagal ES projektą ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

Detalesnė informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos“.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. P11)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos banko sąskaitos likutis 4576,70 Eur. Šią sumą sudaro:

1. 2 procentų parama gauta iš VMI – 4576,70 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis sumažėjo 5481,89 Eur., nes per 2019 metus gauta mažesnė 2 proc. parama, negu 2018 m.

Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – 607362,25 Eur. Iš jų :

- valstybės biudžeto – 75948,90 Eur.:

nepiniginiam turtui įsigyti – 75948,90 Eur.,

- savivaldybės biudžeto – 506292,28 Eur.:

nepiniginiam turtui įsigyti – 506199,79 Eur.,

kitoms išlaidoms kompensuoti – 92,49 Eur.

- ES biudžeto – 6798,36 Eur.:

nepiniginiam turtui įsigyti – 6798,36 Eur.,

- kitų šaltinių - 18322,71 Eur.:

nepiniginiam turtui įsigyti – 13746,01 Eur.,

kitoms išlaidoms kompensuoti – 4576,70 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Finansavimo sumos“.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

8. Įsipareigojimai

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 131660,05 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo – 22147,72 Eur., lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, nes padidėjo Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos kreditinis įsiskolinimas.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

9. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 5237,16 Eur.

Didžiausią šio įsiskolinimo dalį sudaro skola už dyzelinį kurą iš savivaldybės biudžeto lėšų UAB FLEET UNION – 1017,30 Eur., skola už prekes iš ES lėšų pagal projektą – 2638,64 Eur. ir už maisto prekes iš valstybės biudžeto nemokamam mokinių maitinimui UAB „Sanitex“ – 1115,61 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo – 4445,65 Eur., nes priskaityta už prekes pagal ES projektą, kurios apmokėtos 2020 m. 01 mėn.

Detalesnė informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. (pastaba Nr. P17)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje nėra registruotas su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumažėjo 73,02 Eur. nes už gruodžio mėn. buvo išmokėtas darbo užmokestis visiems gimnazijos darbuotojams ir pervestos soc. draudimo įmokos

Detalesnė informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

11. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruotas sukaupytų mokėtinų sumų likutis 126422,89 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 17775,09 Eur., nes ataskaitinio laikotarpio

pabaigai apskaičiuoti atostogų kaupiniai yra didesni negu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, dėl didėjančių atlyginimų didėja ir darbo užmokesčio vienos dienos įkainis. Detalesnė informacija apie sukaupias mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinų sumos“.

12. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje užregistruotas ankstesniųjų metų perviršis – 39,65 Eur. ir einamųjų metų deficitas – 16,49 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro – 23,16 eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynojo turto deficito įregistruota – 16,49 Eur., nes ataskaitinio laikotarpio pabaigai tėvai liko skolingi Sedos Vytauto Mačernio gimnazijai už pailgintą grupę.

13. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr. P21)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruota kitos veiklos pajamų suma 14345,16 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kitos veiklos pajamos sumažėjo 3473,79 Eur., nes sumažėjo besimaitinančių, už grynusius, mokinių skaičius.

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje registruota pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 439,64 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 129,24 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį, buvo mažiau kompensuota kelionės išlaidų mokiniams dalyvavusiems projekte „Ateities inžinerija“.

Detalesnė informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos (pastaba Nr. P02)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje sukaupia 1021918,56 pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 818583,63 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos – 16761,98 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 23729,43 Eur., socialinių išmokų sąnaudos – 72473,48 Eur., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 67051,40 Eur., transporto paslaugų – 11487,19 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 55862,67 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį padidėjus MMA padidėjo ne tik darbo užmokesčio, bet ir soc. draudimo priskaitymai, bei įvedus pedagogų etatinio apmokėjimo sistemą taip pat padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai. Ženkliai iš sąnaudų padidėjo sunaudotų atsargų savikaina – 39924,71 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį buvo vykdomas ES projektas ir buvo įsigyta daug ūkinio inventoriaus, kuris perduotas naudotis veikloje. Taip pat padidėjo socialinių išmokų sąnaudos – 6860,85 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje padaugėjo pavežamų moksleivių iš tolimesnių kaimų.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo transporto sąnaudos – 1271,58 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį mažiau buvo remontuojami mokykliniai autobusai. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 3419,82 Eur., dėl IT, kuris yra jau nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje ir dėl nurašyto IT. Taip pat sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos – 16040,68 Eur., nes per praėjusį ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje nebuvo vykdomi jokie remonto darbai.

Išmokos pagrindinės veiklos pinigų srautuose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 987210,51 Eur. Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 818543,16 Eur., atsargų įsigijimo išmokos – 45686,59 Eur. bei socialinės išmokos – 72533,15 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 41883,41 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį ne tik apmokėtas kreditinis įsiskolinimas darbuotojams už praėjusius 2018 metus, bet iš išmokėtas darbo užmokestis už 2019 m. gruodžio mėn. Ženkliai padidėjo atsargų įsigijimo išmokos – 18559,90 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį buvo vykdomas ES projektas ir buvo įsigyta daug ūkinio inventoriaus. Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį padidėjo socialinių išmokų išlaidos – 5876,19 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje padaugėjo pavežamų moksleivių iš tolimesnių kaimų.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo kvalifikacijos kėlimo išmokos – 1601,45 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį pedagogai mažiau dalyvavo kvalifikacijos kėlimo kursuose. Ženkiai sumažėjo kitų paslaugų įsigijimo išmokos – 39991,87 Eur., nes per praėjusį ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje nebuvo vykdomi jokie remonto darbai.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Informacija pagal segmentus“, bei lentelėje „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. P22)

2019 m. gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje sukaupta 818583,63 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 55862,67 Eur. , nes per ataskaitinį laikotarpį padidėjus MMA padidėjo ne tik darbo užmokesčio, bet ir soc. draudimo priskaitymai, bei įvedus pedagogų etatinio apmokėjimo sistemą taip pat padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

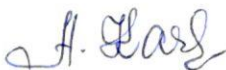
16. Grynasis perviršis ar deficitas

2019 metų gruodžio 31 d. Sedos Vytauto Mačernio gimnazijos apskaitoje užregistruota deficito – 16,49 Eur.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sedos Vytauto Mačernio gimnazijoje sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė



Aušra Kazlauskienė

Parengė:

Dalia Petkuvienė,



tel. (8 443) 46384 el. p. buhdalia@gmail.com

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Per ataskaitinį laikotarpį								
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautos turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
	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)	77.362,19	633.802,64	0,00	421,58	-1,92		-635.635,59
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	77.299,75	8.317,64	24.188,93	421,58	-1,92		-34.277,08
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	62,44	625.485,00	-24.188,93				-601.358,51
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	509.067,99	339.355,91	0,00	1.343,10			-343.474,72
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	509.037,77	19.611,57	13.614,94	1.343,10			-37.407,59
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	30,22	319.744,34	-13.614,94				-306.067,13
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)	2.135,83	14.411,78	0,00	2.377,16			-12.126,41
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.135,83		14.411,78	2.377,16			-12.126,41
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		14.411,78	-14.411,78				
4	Iš kitų šaltinių	20.425,85	6.500,08	0,00	662,80			-9.266,02
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	10.378,84		10.446,54	662,80			-7.742,17
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	10.047,01	6.500,08	-10.446,54				-1.523,85
5	Iš viso finansavimo sumų	608.991,86	994.070,41	0,00	4.804,64	-1,92		-1.000.502,74

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

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415007
D/L: 2020-04-01 15:22:43

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	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)					75.948,90
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					75.948,90
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					506.292,28
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					506.199,79
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					92,49
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)					6.798,36
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					6.798,36
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					18.322,71
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					13.746,01
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.576,70
5	Iš viso finansavimo sumų					607.362,35

Mažeikių rajono Sedos Vytauto Mačernio gimnazija, 190164331, Dariaus ir Girėno g. 16, Sedos m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415007
DL: 2020-04-01 15:22:43

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)		77.362,19	77.362,19		75.948,90	75.948,90	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		509.067,99	509.067,99		506.292,28	506.292,28	
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)		2.135,83	2.135,83		6.798,36	6.798,36	
4	Iš kitų šaltinių		20.425,85	20.425,85		18.322,71	18.322,71	
5	Iš viso		608.991,86	608.991,86		607.362,25	607.362,25	