

KRETINGOS SIMONO DAUKANTO PROGIMNAZIJA

190284487, Palangos g. 25, Kretinga

2015 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-03-17 Nr. (4.29.)-F8-1274

I. BENDROJI DALIS

1. Kretingos Kretingos Simono Daukanto progimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Progimnazija įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas 190284487, kontroliuojantis subjektas – Kretingos rajono savivaldybė.
2. Progimnazija kontroliuojamų ir asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
3. Progimnazija papildomai ugdymo skyrių neturi.
4. Progimnazijos pagrindinė veikla – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10.; kitos veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, pradinis ugdymas, pagrindinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis, kultūrinis švietimas. Progimnazijos veiklą reglamentuoja mokyklos nuostatai, patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2010 m. rugpjūčio 26 d. sprendimu Nr. T2-327, o nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. Kretingos Simono Daukanto pagrindinė mokykla pakeista į Kretingos Simono Daukanto progimnaziją pagal Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2015 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T2-89 „Dėl Kretingos Simono Daukanto pagrindinės mokyklos tipo pakeitimo ir Kretingos Simono Daukanto progimnazijos nuostatų tvirtinimo“.
5. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios 2015 finansiniais metais įtakojo progimnazijos veiklą, nebuvo.
6. 2015 m. vidutinis darbuotojų skaičius mokykloje buvo 59, iš jų 39 pedagoginiai darbuotojai.
7. Progimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2015 biudžetinius metus.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Progimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.
9. Progimnazija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
 - 9.1 Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
 - 9.2 Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymais;
 - 9.3 Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
 - 9.4 Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
 - 9.5 Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.
10. Progimnazijos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti progimnazijos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.
11. Progimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:
 - 11.1 Subjekto;
 - 11.2 Veiklos tęstinumo;
 - 11.3 Periodiškumo;
 - 11.4 Pastovumo;
 - 11.5 Piniginio mato;
 - 11.6 Kaupimo;
 - 11.7 Palyginimo;
 - 11.8 Atsargumo;
 - 11.9 Neutralumo;
 - 11.10 Turinio viršenybės prieš formą.

12. Progimnazijos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

13. Progimnazijos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikoje Europos Sąjungos piniginių vienetą – eurą, kuris nuo 2015 m. sausio 1 d. įvestas Lietuvoje vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje 2014 m. balandžio 17 d. įstatymu Nr. XII-828. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

15. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

16. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

17. Viso progimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose šis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą.

18. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

19. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti mokyklos direktoriaus 2015 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr.V1-179 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“.

Ilgalaikis materialusis turtas

20. Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytus pripažinimo kriterijus.

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

22. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta progimnazijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

23. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą.

24. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

25. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir nusidėvėjimo normatyvai nustatyti ir patvirtinti mokyklos direktoriaus 2015 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr.V1-179 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų ir likvidacinės vertės patvirtinimo“.

Atsargos

26. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų.

27. Pirminio pripažinimo metu ir sudarant finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo (pagaminimo) savikaina.

28. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, progimnazija taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdą.

29. Prie atsargų priskiriamas ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių vadovėliai. Atiduoto naudoti ūkinio inventorių vadovėlių, vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

30. Naudojamo inventorių kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

31. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už atsargas ir paslaugas apskaitoje registruojami banko išraše nurodyta suma.

32. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais.

33. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingai dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

34. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, tada, kai progimnazija įgyja teisę gauti pinigus.

35. Progimnazijos apskaitoje gautinos sumos yra trumpalaikės, skirstomos į:

35.1 Gautinos sumos iš finansavimo teikėjų (iš valstybės, savivaldybės biudžetų veiklai finansuoti, kitų šaltinių);

35.2 Gautinos sumos iš pirkėjų (už turto nuomą, už suteiktas paslaugas);

35.3 Gautinos sumos iš darbuotojų (atskaitingų asmenų ir kt.);

35.4 kitos gautinos sumos (už pasinaudotas komunalines paslaugas).

Pinigai

36. Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

37. Pinigų ekvivalentų progimnazija neturi.

Finansavimo sumos

38. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

39. Finansavimo sumos – progimnazija iš valstybės ar savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos fondų per kitus viešojo sektoriaus subjektus, kitų šaltinių (parama, dovanos) gauti pinigai ar kitas turtas, skirti progimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

40. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

41. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

42. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

43. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

44. Progimnazijos apskaitoje registruojami trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – tokie įsipareigojimai, kuriuos privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

45. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu vertinami įsigijimo savikaina.

46. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: mokėtinos sumos į biudžetus, tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pajamos

47. Pajamos progimnazijoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

48. Pajamos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

49. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

50. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

51. Sąnaudos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

52. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

53. Nematerialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Nematerialiojo turto, kuris neatitiko 13-ajame VSAFAS nurodytų pripažinimo kriterijų, ir turto, kuris buvo užregistruotas apskaitoje tik pritaikius šį standartą, nebuvo.

54. Progimnazijos apskaitoje yra viena nematerialiojo turto grupė: programinė įranga ir jos licencijos. Šiai grupei nustatytas 1 metų trukmės amortizacijos normatyvas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, progimnazijoje nėra.

55. Progimnazija amortizuoto, bet naudojamo progimnazijos veikloje turto turi už 5024,97 eurus įsigijimo savikaina.

56. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas progimnazijos veikloje, nėra.

57. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, progimnazijoje nėra.

58. Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2015 metus pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą. Progimnazijos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Ilgalaikis materialusis turtas

59. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris neatitiko 12-ajame VSAFAS nurodytų pripažinimo kriterijų, ir turto, kuris buvo užregistruotas apskaitoje tik pritaikius šį standartą, nebuvo.

60. Progimnazijoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	120
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	80
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	80
2.1.2.	Metaliniai	40
2.1.3.	Mediniai	20
2.2.	Melioracijos statiniai	
2.2.1.	Magistraliniai grioviai	40
2.2.2.	Apsauginiai grioviai	30
2.2.3.	Statiniai grioviuose (regulatoriai, tiltai, vandens pralaidos, greitvietės, slenksčiai, lieptai ir kt.)	60
2.2.4.	Drenažas ir jo statiniai	60
2.2.5.	Pylimai	50

2.2.6.	Tvenkinių užtvankos ir vandens nuleistuvai	60
2.2.7.	Siurblinės	40
2.2.8.	Drėkinimo vamzdynai ir įrenginiai	30
2.3.	Kiti statiniai	20
2.2.	Kiti statiniai	20
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	20
3.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	20
3.3.	Medicinos įranga	8
3.4.	Apsaugos įranga	8
3.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
3.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
4.2.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
4.3.	Kitos transporto priemonės	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	10
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
5.4.	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	12
6.2.	Muzikos instrumentai	
6.2.1	Pianinai, fortepijonai, arfos	20
6.2.2	Akordeonai	15
6.2.3	Pučiamieji, mušamieji, styginiai, liaudies instrumentai	10
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
6.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	3
6.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

61. Progimnazija nusidėvėjusio, bet naudojamo progimnazijos veikloje turto turi už 57273,51 Eur. Įsigijimo savikaina, iš jų:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Nusidėvėjusio, bet naudojamo turto įsigijimo savikaina, Eur.
1	2	3
1.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	8,14
2.	Mašinos ir įrenginiai	5128,30
3.	Baldai ir biuro įranga	4673,02
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	36245,80
5.	Kita biuro įranga	6626,84
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4591,41

62. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas progimnazijos veikloje, nėra.

63. Turto, kuris nebenaudojamas progimnazijos veikloje, ir turto, kuris laikinai nebenaudojamas progimnazijos veikloje, nėra.

64. Pastatų, kurie nebenaudojami įprastinėje progimnazijos veikloje ir laikomi tiksliai pajamoms iš nuomos, nėra.

65. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, progimnazijoje nėra.

66. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną progimnazijoje nėra.

67. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, progimnazijoje nėra.

68. Per ataskaitinį laikotarpį turto pergrupavimo iš atsargų esančių nebalansinėje sąskaitoje į progimnazijos ilgalaikio turto bibliotekų fondą perkelta turto už 18604,74 eurus.

69. Per 2015 m. privatizuoto turto nėra.

70. Progimnazija neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

71. Turto, perduoto Turto bankui, progimnazija neturi.

72. Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2015 metus pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą. Progimnazijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Finansinis turtas

73. Progimnazija ilgalaikio finansinio turto neturi.

Biologinis turtas

74. Progimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

75. Atsargų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

76. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė arba atkurta sumažinta atsargų vertė, progimnazijoje nebuvo.

77. Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis, nėra.

78. Perkelta į atsargas ilgalaikio materialiojo turto, skirtu parduoti, nėra.

79. Pateikiame informaciją apie atsargų balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2015 metus pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, kurioje atsargų likutį sudaro 257,88 eurai (kuro likutis transporto priemonėje). Progimnazijos atsargų apskaitoje nėra atsargų nuvertėjimo.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

80. Pateikiame informaciją apie išankstinius mokėjimus pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą, kurioje išankstinius apmokėjimus (P09) sudaro 142,63 eurus (socialinio draudimo įmokos – 137,22 eurai ir UAB „Lukoil Baltija“ – 5,41 euras).

81. Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą, kurioje gautinos sumos (P10) už turto naudojimą, paslaugas ir kitas gautinas sumas – 1669,60 eurus (patalpų nuomą – 155,52 eurus, tėvų įnašai už vaikų išlaikymą įstaigoje – 559,70 eurų, transporto paslaugos – 16,34 eurai ir UAB „Maistas LT“ už komunalines paslaugas – 938,04 eurus).

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

82. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos 6-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

Pinigai

83. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo standarto 8 priede nustatytą formą nėra.

Finansavimo sumos

84. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinius ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučius pagal 20-ojo standarto 4, 5 prieduose nustatytas formas.

Finansiniai įsipareigojimai

85. Pateikiame informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ir apie įsipareigojimų dalį eurai pagal 17-ojo standarto 12, 13 prieduose nustatytas formas, kurioje 2015 metais tiekėjams mokėtinas sumas (P17) sudaro – 4391,70 eurų (įsiskolinimas už komunalines paslaugas (AB LESTO – 551,87 Eur., UAB „Elektrum Lietuva“ – 472,71 Eur., UAB „Kretingos šilumos tinklai“ – 2760,71 Eur., viso 3785,29 Eur., ryšių paslaugos – 63,04 Eur. (AB TEO LT – 34,58 Eur., UAB „Omnitel“ – 28,46

Eur.), kitos paslaugos 543,37 Eur. (UAB saugos tarnyba „ARGUS“ - 528,67 Eur., UAB „Lindstrom“ - 14,70 Eur.)). Papildomai gautas finansavimas kreditoriniams įsiskolinimams padengti (7018,00 Eur.) už 2014 metus UAB „Kretingos šilumos tinklai“.

Sukauptas atostoginių sąnaudas sudaro darbuotojų nepanaudotos atostogos (P17) per 2015 metus - 22621,80 Eur. 2014-12-31 sukauptų atostoginių sąnaudos sudarė 32386,51 Eur. 2015 metais sumažėjo sukauptų atostoginių sąnaudos 9764,71 Eur., kadangi dalis darbuotojų buvo atleisti iš darbo dėl švietimo įstaigų pertvarkos ir sumažėjus darbo krūviui, buvo išmokėtos išmokos už kasmetines atostogas.

Kitos pajamos

86. Pajamų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

87. Pagrindinės veiklos kitos pajamos: tėvų (globėjų) mokesčiai už vaikų išlaikymą priešmokyklinio ugdymo grupėje, transporto paslaugos, kitos paslaugos. 2015 metų pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro tėvų (globėjų) mokesčiai už vaikų išlaikymą priešmokyklinio ugdymo grupėje - 4373,14 Eur., transporto paslaugos - 225,33 Eur., kitos paslaugos - 1340,99 Eur. viso 5939,46 Eur.

88. Nepagrindinės veiklos kitos pajamos: patalpų nuomos pajamos. Jas sudaro patalpų nuomos pajamos - 3634,30 Eur. (valgyklos patalpų nuoma - 3244,80 Eur., sporto salės nuoma - 389,50 Eur.).

89. Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 10-ojo standarto 2 priede nustatytą formą.

Segmentai

90. Pateikiame 2015 metų informaciją apie veiklos segmentus pagal 25-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

Grynojo turto pokytis

91. Progimnazijos grynojo turto pokytį sudaro ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas pagal 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaitos“ 1 priede. 2015 metų perviršį sudaro gautinos sumos už turto nuomą - 155,52 Eur., gautinos sumos už vaikų išlaikymą įstaigoje - 576,04 Eur., gautinos sumos už paslaugas - 938,04 Eur., atsargų likutis - 224,41 Eur. ir ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė - 3701,58 Eur. Viso 5595,54 Eur.

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

92. Progimnazija neturi suformuotų ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys

93. Finansinės nuomos sutarčių progimnazija neturi.

94. Būsimųjų pagrindinės nuomos įmokų, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartį su UAB „Maistas LT“ nuo 2016 m. sausio mėn. 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. sudarys - 3333,12 Eur.

95. Išnuomoto turto sąrašas:

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto balansinė vertė 2015-12-31, Eur.	Nuomos sutarties terminas	Pastaba
Valgyklos patalpos (277,52 kv. m.)	42626,15	Atnaujinta nuo 2015-02-13 Nr. 986 ir galios 2015-02-13 Nemokamo mokinių maitinimo paslaugos Kretingos rajono mokyklose pirkimo sutartį Nr. S1-100/598.	Palangos g. 25, Kretinga

96. Pateikiame informaciją pagal 19-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

97. Pagal panaudos sutartis naudojamo turto sąrašas:

Turto pavadinimas grupės	Turto vertė 2014-12-31, Eur.	Panaudos terminas, panaudos davėjas	Pastabos (galimybės pratęsti sutartį)
Programinė įranga ir jos licencijos	1680,94	2014-08-28 - 2024-08-31, Kretingos rajono savivaldybės administracija	Panaudos davėjo sprendimas
Kompiuteriai ir biuro įranga	3227,64	2014-08-28 - 2024-08-31, Kretingos rajono savivaldybės administracija	Panaudos davėjo sprendimas
Atsargos	526,43	2014-08-28 - 2024-08-31, Kretingos rajono savivaldybės administracija	Panaudos davėjo sprendimas
Atsargos	80,60	2014-06-30 – 2018-05-01, Ugdymo plėtotės centras	Panaudos davėjo sprendimas
Programinė įranga ir jos licencijos	0,00	2014-11-17 – 2017-11-17, UAB „Eksitonas Business Solutions“	Panaudos davėjo sprendimas

PRIDEDAMA:

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 6 lapai.
2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai.
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 5 lapai.
4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas.
5. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas.
6. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas.
7. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
8. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.
9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 1 lapas.
10. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis, 1 lapas.
11. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 2 lapai.
12. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 2 lapai.
13. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.
14. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Sigita Jonaitienė

Violeta Maskoliūnienė

Kretingos Simono Daukanto progimnazija, 190284487 Palangos g. 25, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462936
D/L: 2016-03-14 16:04:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-17 Nr. 18-1212
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Paeikimo valduta ir tikslumas: eurai			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	-0,01				
I	Iplaukos		581 378,34	0,00	581 378,34	615 657,19		615 657,19		
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams		557 775,01	0,00	557 775,01	593 095,80		593 095,80		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		403 656,87	0,00	403 656,87	434 771,78		434 771,78		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		152 656,98	0,00	152 656,98	155 641,80		155 641,80		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		403,18	0,00	403,18	2 010,59		2 010,59		
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1 057,98	0,00	1 057,98	671,63		671,63		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9 190,43	0,00	9 190,43	10 787,68		10 787,68		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		9 221,13	0,00	9 221,13	11 773,71		11 773,71		
I.6	Gautos patikamos									
I.7	Kitos įplaukos		5 191,77	0,00	5 191,77					
II	Pervestos lėšos		-9 190,43	0,00	-9 190,43	-10 824,17		-10 824,17		
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus									
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-9 190,43	0,00	-9 190,43	-10 824,17		-10 824,17		
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-572 187,91	0,00	-572 187,91	-604 833,03		-604 833,03		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-484 875,24	0,00	-484 875,24	-511 988,03		-511 988,03		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-41 962,77	0,00	-41 962,77	-53 348,01		-53 348,01		
III.3	Komandiruočių					-1 389,02		-1 389,02		
III.4	Transporto		-3 844,43	0,00	-3 844,43	-3 924,35		-3 924,35		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1 196,00	0,00	-1 196,00	-1 067,54		-1 067,54		
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									
III.7	Atsargų įsigijimo		-22 473,79	0,00	-22 473,79	-11 893,51		-11 893,51		
III.8	Socialinių įmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-13 221,87	0,00	-13 221,87	-7 291,93		-7 291,93		
III.11	Sumokėtos patikamos									
III.12	Kitos išmokos		-4 613,81	0,00	-4 613,81	-13 930,64		-13 930,64		
									(tesnys kitame puslapyje)	

Kretingos Simono Dautkanto progimnazija, 190234437 Palangos g. 25, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462936
D/L: 2016-03-14 16:04:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-17 Nr. E8-1A73
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaupytas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ligalaidos turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		4 327,73	4 327,73	
3	Perduoto arba perduoto ligalaidos 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	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1 649,90	1 649,90	
9	Kiti pokyčiai						5 977,64	5 977,64	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ligalaidos turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ligalaidos 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	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-382,09	-382,09	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						5 595,54	5 595,54	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teises aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Vyr. buhalterė
(vniausias buhalteris (buhalteris), teisu orivaloma oazal teises aktus)

(parašas)
(parašas)

Sigita Jonaitienė
(vardas ir pavardė)
Violeta Maskolienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos Simono Daukanto progimnazija, 190284487 Palangos g. 25, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462936
D/L: 2016-03-14 16:04:17

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-17 Nr. F8-1271
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		580.986,06	613.257,55
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		571.412,30	603.081,71
I.1	Iš valstybės biudžeto		399.001,41	435.422,11
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		167.187,01	155.016,40
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.356,79	6.516,54
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		867,09	6.126,66
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.573,76	10.175,84
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	9.573,76	10.175,84
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-581.367,61	-611.642,26
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-475.186,17	-520.066,06
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-30.091,44	-25.395,30
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-31.652,58	-33.981,69
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-40,00	-1.373,96
V	TRANSPORTO		-3.529,12	-1.130,29
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-777,55	-1.085,45
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-23.322,14	-18.720,77
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-16.528,61	-9.888,74
XIV	KITOS		-240,00	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-381,55	1.615,29
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			36,49
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			36,49
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,54	-1,88
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-382,09	1.649,90
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-382,09	1.649,90
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)

Sigita Jonaitienė
(vardas ir pavardė)

Violeta Maskoliūnienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos Simono Daukanto progimnazija, 190284487 Palangos g. 25, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462936
D/L: 2016-03-14 16:04:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-17 Nr. F8-1270
(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		707.238,34	677.788,06
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	707.238,34	677.788,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		598.368,27	614.950,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		29.082,34	32.717,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.981,20	7.384,82
II.6	Transporto priemonės		34.312,06	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17.236,28	19.658,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21.258,19	3.076,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		29.083,61	45.495,38
I	Atsargos	P08	257,88	366,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		257,88	366,25
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	142,63	
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	28.683,10	45.129,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	731,56	513,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27.013,50	43.479,14
III.6	Kitos gautinos sumos		938,04	1.136,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		736.321,95	723.283,44

(rašymai kitame puslapyje)

Kretingos Simono Daukanto progimnazija, 190284487 Palangos g. 25, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

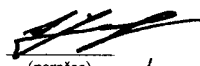
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

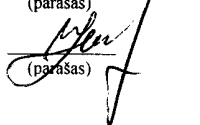
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	703.712,91	674.260,54
I	Iš valstybės biudžeto		60.801,40	7.129,19
II	Iš savivaldybės biudžeto		628.973,08	650.152,15
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.646,86	15.026,35
IV	Iš kitų šaltinių		2.291,57	1.952,85
E	ISIPAREIGOJIMAI		27.013,50	43.045,26
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27.013,50	43.045,26
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 sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grazintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grazintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	4.391,70	8.917,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			1.741,35
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	22.621,80	32.386,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.595,54	5.977,64
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.595,54	5.977,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-382,11	1.649,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.977,65	4.327,73
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		736.321,95	723.283,44

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

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Sigita Jonaitienė
(vardas ir pavardė)

Violeta Maskoliūnienė
(vardas ir pavardė)