

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426322
D/L: 2019-03-14 08:59:05FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 Nr. V6-144

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		827.581,56	930.116,31
I	Nematerialusis turtas	P03	1.674,80	4.286,83
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.674,80	4.286,83
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	825.906,76	925.829,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		674.343,28	799.930,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		53.808,74	15.683,56
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.913,37	9.807,78
II.6	Transporto priemonės		3.378,66	4.706,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		35.375,93	39.830,09
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		50.086,78	55.871,70
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		64.267,32	58.534,09
I	Atsargos	P08	174,25	1.337,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		174,25	1.337,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.405,40	1.255,87
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	60.839,12	55.818,90
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	1.389,08	971,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56.109,84	52.723,56
III.6	Kitos gautinos sumos		3.340,20	2.124,23
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	848,55	121,63
	IŠ VISO TURTO:		891.848,88	988.650,40

(tęsinys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ISIPAREIGOJIMAI		56.109,95	52.909,58
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		56.109,95	52.909,58
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 sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
I.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.654,12	6.510,35
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	52.455,71	46.345,70
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			18,52
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.002,77	992,24
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.002,77	992,24
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.010,53	-1.144,03
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		992,24	2.136,27
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		891.848,88	988.650,40

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


(parašas)

Asta Burbienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Simona Pocienė
(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426322
D/L: 2019-03-14 08:59:05VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 Nr. V6-143

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.002.622,30	933.690,25
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.002.028,62	933.545,45
I.1	Iš valstybės biudžeto		736.252,02	704.987,14
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		257.239,21	221.334,67
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.520,33	4.606,88
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.017,06	2.616,76
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		593,68	144,80
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		593,68	144,80
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	593,68	144,80
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-1.007.460,68	-941.802,85
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-834.436,84	-804.776,71
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-36.103,98	-36.924,30
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-47.465,30	-40.680,65
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-499,92	-864,00
V	TRANSPORTO		-4.769,32	-1.313,26
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.130,18	-1.464,98
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-23.862,92	-900,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4.081,96	-2.533,27
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-30.472,66	-29.321,92
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-22.664,30	-22.071,99
XIV	KITOS		-973,30	-951,77
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.838,38	-8.112,60
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.848,91	6.975,12
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6.848,91	7.318,32
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-343,20
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-6,55
	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.010,53	-1.144,03
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.010,53	-1.144,03
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Asta Burbienė

(vardas ir pavardė)

Simona Pocienė

(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426322

D/L: 2019-03-14 08:59:05

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 Nr. V6-146

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7				
I	2	3								
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									
I	Įplaukos		726,92	0,00	726,92	196,56	0,00	196,56	936,853,16	196,56
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		978,871,50	0,00	978,871,50	936,853,16	0,00	936,853,16	922,297,41	936,853,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		967,924,43	0,00	967,924,43	922,297,41	0,00	922,297,41	713,366,46	713,366,46
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		717,774,88	0,00	717,774,88	713,366,46	0,00	713,366,46	208,795,94	208,795,94
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		242,134,44	0,00	242,134,44	242,134,44	0,00	242,134,44	135,01	135,01
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2,886,15	0,00	2,886,15	135,01	0,00	135,01		
I.2	Iš mokesčių		128,96	0,00	128,96					
I.3	Iš socialinių mokymų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų									
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		7,024,62	0,00	7,024,62	6,926,73	0,00	6,926,73		
I.6	Gautos palūkanos									
I.7	Kitos įplaukos		8,922,45	0,00	8,922,45	7,629,02	0,00	7,629,02		
II	Pervestos lėšos		-7,024,62	0,00	-7,024,62	-7,873,93	0,00	-7,873,93	-604,00	-604,00
II.1	I valstybės biudžetą		-7,024,62	0,00	-7,024,62	-7,269,93	0,00	-7,269,93		
II.2	I savivaldybių biudžetus									
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-971,119,96	0,00	-971,119,96	-928,782,67	0,00	-928,782,67		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-819,510,50	0,00	-819,510,50	-806,791,55	0,00	-806,791,55		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-52,132,73	0,00	-52,132,73	-40,680,65	0,00	-40,680,65		
III.3	Komandiruočių		-154,30	0,00	-154,30	-864,00	0,00	-864,00		
III.4	Transporto		-1,140,29	0,00	-1,140,29	-1,313,26	0,00	-1,313,26		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2,078,73	0,00	-2,078,73	-414,75	0,00	-414,75		
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-23,862,92	0,00	-23,862,92	-900,00	0,00	-900,00		
III.7	Atsargų įsigijimo		-34,198,97	0,00	-34,198,97	-29,321,92	0,00	-29,321,92		
III.8	Socialinių išmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-37,941,52	0,00	-37,941,52	-23,288,77	0,00	-23,288,77		
III.11	Sumokėtos palūkanos									
III.12	Kitos išmokos		-100,00	0,00	-100,00	-25,207,77	0,00	-25,207,77		

(tesinys kitame puslapyje)

Kretingos Jurgio Fabrežos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						0,00	-240,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						0,00	-240,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		726,92	0,00		726,92	-43,44	-43,44
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		121,63			121,63	165,07	165,07
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		848,55			848,55	121,63	121,63

Asta Burbienė
(vardas ir pavardė)

Simona Počenė
(vardas ir pavardė)

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris (buhalteris))

AS
(parašas)

Simona Počenė
(parašas)

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426322

D/L: 2019-03-14 08:59:05

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 Nr. V6-145

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenska kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			2.136,27	
3	Perduoto arba perduoto 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			-1.144,03	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							992,24	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			2.010,53	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							3.002,77	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens parejų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vriausiasis buhalteris (buhalteris), teiseu orivalomā pagal teises aktus)

(parašas)

(parašas)

Asta Burbienė
(vardas ir pavardė)

Simona Početė
(vardas ir pavardė)

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426322
D/L: 2019-03-14 08:59:05

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

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)		60.856,98	60.856,98		48.885,53	48.885,53
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		840.349,01	840.349,01		752.671,57	752.671,57
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)		12.864,01	12.864,01		11.029,83	11.029,83
4	Iš kitų šaltinių		20.678,58	20.678,58		20.149,23	20.149,23
5	Iš viso		934.748,58	934.748,58		832.736,16	832.736,16

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	15 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	60.856,08	717.774,88	0,00	136,78			-729.883,11						14	48.885,53
1.1	Nepinginiam turtui įsigyti	59.915,55	717.774,88	13.605,28	136,78			-25.194,97							48.462,64
1.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	941,43		-13.605,28				-704.688,14							422,89
2	15 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	840.349,01	242.134,44	-69.590,04				-260.271,84							752.671,57
2.1	Nepinginiam turtui įsigyti	837.971,37	242.134,44	-52.465,39				-36.552,66							748.953,32
2.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	2.377,64		-17.124,65				-223.669,18							3.718,25
3	15 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepaisant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti	12.864,01	2.886,15		800,00			-5.520,33							11.029,83
3.1	Nepinginiam turtui įsigyti	12.864,01			800,00			-2.634,18							11.029,83
3.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		2.886,15					-2.886,15							0,00
4	15 kitų šaltinių	20.678,58	789,79	1.697,92	1.697,92			-3.017,06							20.149,23
4.1	Nepinginiam turtui įsigyti	20.556,95			1.697,92			-2.954,19							19.300,68
4.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	121,63	789,79					-62,87							848,55
5	15 viso finansavimo sumų	934.748,58	963.585,26	-69.590,04	2.634,70			-998.642,34							832.736,16

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas, vėluojantis kursų įtakos, susijusių su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

2018 M. METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-03-13 Nr.V6 – 142

I. BENDROJI DALIS

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikoje įregistruotame banke. Gimnazija įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas 190284291, kontroliuojantis subjektas – Kretingos rajono savivaldybė. Gimnazija kontroliuojamų ir asociuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi. Gimnazija papildomai ugdymo skyrių neturi. Gimnazijos pagrindinė veikla – bendrasis vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20 Kitos veiklos rūšys: pagrindinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksploatavimas. Gimnazijos veiklą reglamentuoja gimnazijos nuostatai, patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013 m. gegužės 30 d. sprendimu Nr. T2-148. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios 2018 finansiniais metais įtakojo gimnazijos veiklą nebuvo. 2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius gimnazijoje buvo 74, iš jų 52 pedagoginiai darbuotojai. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 metus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Gimnazija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymais;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Gimnazijos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti gimnazijos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Gimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Gimnazijos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą. Gimnazijos 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

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso gimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose šis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai nustatyti Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinės gimnazijos direktoriaus 2017 m. balandžio 6 d. įsakymu Nr.V1-99 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų tvirtinimo ir ilgalaikio materialiojo turto vertės ir likvidacinės vertės nustatymo“.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytus pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta gimnazijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Materialiojo turto amortizacijos normatyvai nustatyti Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinės gimnazijos direktoriaus 2017 m. balandžio 6 d. įsakymu Nr.V1-99 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų tvirtinimo ir ilgalaikio materialiojo turto vertės ir likvidacinės vertės nustatymo“.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Pirminio pripažinimo metu ir sudarant finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo (pagaminimo) savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, gimnazija taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdą. Prie atsargų priskiriamas ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, vadovėliai. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už atsargas ir paslaugas apskaitoje registruojami banko išrašė nurodyta suma. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą - faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinaniais laikotarpiais. Kiekvieno ketvirčio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingai dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus. Gimnazijos apskaitoje gautinos sumos yra trumpalaikės, skirstomos į:

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

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

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

Kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas).

Pinigai

Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentų gimnazija neturi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš valstybės ar savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos fondų per kitus viešojo sektoriaus subjektus, kitų šaltinių (parama, dovanos) gauti pinigai ar kitas turtas, skirti gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Gimnazijos apskaitoje registruojami trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, kuriuos privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu vertinami įsigijimo savikaina. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: mokėtinos sumos į biudžetus, tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pajamos

Pajamos gimnazijoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Sąnaudos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

III. PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio aiškinamojo rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Gimnazijos 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, gimnazijoje nėra. Gimnazija amortizuoto, bet naudojamo gimnazijos veikloje nematerialiojo turto turi už 10480,43 eurus. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas gimnazijos veikloje, nėra. Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą. Gimnazijos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio aiškinamojo 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. Gimnazijoje 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
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Kiti statiniai	20
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Medicinos įranga	8
3.2.	Apsaugos įranga	8
3.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.4.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
3.5.	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.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

Gimnazija nusidėvėjusio, bet naudojamo gimnazijos veikloje turto turi už 111788,23 eurus, iš jų:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Nusidėvėjusio, bet naudojamo turto įsigijimo savikaina, EUR.
1	2	3
1.	Kompiuterinė įranga	92049,98
2.	Mašinos ir įrenginiai	5633,11
3.	Kita biuro įranga	5619,05
4.	Baldai	3366,55
5.	Kitas ilgalaikis turtas	5119,54

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje gimnazijos veikloje ir laikomi tikrai pajamoms iš nuomos, nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, gimnazijoje nėra. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gimnazijoje nėra. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, gimnazijoje nėra. Per 2018 m. privatizuoto turto nėra. Gimnazija neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto, perduoto bankui, gimnazija neturi. Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

P08 Atsargos

Atsargų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė arba atkurta sumažinta atsargų vertė, gimnazijoje nebuvo. Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis, nėra. Perkelta į atsargas ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nėra. Pateikiame informaciją apie atsargų balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, kurioje atsargų likutį sudaro 174 eurai 25 euro centai (kuro likutis). Gimnazijos atsargų apskaitoje nėra atsargų nuvertėjimo.

P09,P10 Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Pateikiame informaciją apie išankstinius mokėjimus pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą, kurioje išankstinius apmokėjimus 2405,40 eurus sudaro:

- 639,16 eurai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

- 1766,24 eurai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. AB „Lietuvos paštas“ už prenumeratą pagal išankstinę sąskaitą faktūrą Nr.IS24320980057814 - 39,78 eurai. UAB „Eden springs Lietuva“ pagal PVM sąskaitą faktūrą Nr.31/00416125 - 26 eurai. UAB „Apskaitos ir audito žinios“ už prenumeratą pagal išankstinę sąskaitą faktūrą Nr.E12516 - 96,00 eurai. UAB „AJ produktai“ už baldus pagal išankstinę sąskaitą faktūrą Nr.021004 - 1604,46 eurai.

Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą, kurioje gautinos sumos sudaro 60839,12 eurus iš jų:

- už turto nuomą 1389,08 eurai iš jų: Rokas Venckus - 120,00 eurai, VŠĮ „Bruneros“ - 786,06 eurai, Snieguolė Jandalovienė - 0,02 eurai, VŠĮ „Riflio sportas“ - 140,0 eurai, VŠĮ Kretingos „Virusas“ - 105,0 eurai, Laima Idė 2,40 eurai, Ingridas Kiškys 56,0 eurai, UAB „LT respublikos vairavimo mokykla“ - 1,60 eurai, Valdonija Karaliūnienė - 3,60 eurai, Vygantas Petrauskas - 140,0 eurai, VŠĮ „Kretingos fortūna“ - 34,40 eurai.

- sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 56109,84 eurai;

kitos gautinos sumos (už komunalinius) 3340,20 eurai iš jų: Kretingos Marijos Tiškevičiūtės mokykla – 1635,74 eurai; VŠĮ „Bruneros“ – 1651,25 eurai; UAB „Pardavimo automatai“ – 31,49 eurai; UAB „Euroautomatai“ – 21,72 eurai.

P11 Pinigai

Pinigų likutį banko sąskaitoje 848,55 eurus, sudaro 2 proc. lėšos ir lėšos gautos iš kitų šaltinių. Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

P12 Finansavimo sumos

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.

P17 Finansiniai įsipareigojimai

Pateikiame informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ir apie įsipareigojimų dalį eurai pagal 17-ojo standarto 12, 13 prieduose nustatytas formas, kuriose 2018 metais tiekėjams mokėtinas sumas sudaro – 3654,12 eurai: AB „Energijos skistymo operatorius“ – 537,38 eurai, UAB „Trevena“ 13,64 eurai, UAB „Kretingos šilumos tinklai“ – 3036,69 eurai, UAB „Tele2“ – 46,14 eurai, UAB saugos tarnyba „Argus“ – 20,27 eurai.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

- socialinio draudimo įmokos – 0,12 eurai.

Sukauptas atostoginių sąnaudas sudaro darbuotojų nepanaudotos atostogos 2017 metais sukauptų atostoginių sąnaudos sudarė – 46345,70 eurų. 2018 metais 258,90 eurai sumažėjo sukauptų atostoginių sąnaudos aplinkos darbuotojams. 2018 metais 6368,91 eurai padidėjo sukauptų atostoginių sąnaudos pedagoginiams darbuotojams, padidėjimą įtakoją naujai priimti darbuotojai taip pat atlyginimų kilimas įvedus etatinį apmokėjimą pedagoginiams darbuotojams. 2018 metų sukauptų atostoginių sąnaudos sudarė 52455,71 eurų.

P18 Grynojo turto pokytis

Gimnazijos 2018 m. grynasis perviršis ar deficitas – 3002,77 eurus:

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur.
1.	Perviršį sudaro:	3002,77
1.1	Gautinos sumos už patalpų nuomą	1389,08
1.2	Bibliotekos fondai (spec. lėšos)	102,62
1.3	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina (spec. lėšos)	206,58
1.4	Išankstiniai apmokėjimai už prekes iš spec. lėšų	1238,43
1.5	Skirtumas iš neesminių klaidų taisymo	65,94
1.6	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	0,12

2018 metais buvo pastebėta, kad 2010 metų finansinėse ataskaitose negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina buvo neteisingai nurodyta 268805 litų sumai (t.y. 77851,31 eurai).

Ši klaida yra esminė, todėl ji rodoma „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“:

	2018 m.	2017 m.
Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	-77851,31	-
Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti	-77851,31	-
Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas	8261,27	-
Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti	8261,27	-

Nurodyta 77851,31 eurų suma susijusi su esmine 2010 metų apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida, dėl to šia suma sumažinta negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina. Sumažinus savikainą buvo perskaičiuotas ir nusidėvėjimas sumažintos amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos, gautas finansavimas ir finansavimo pajamos 8261,27 eurų sumai. Klaida ištaisyta 2018 metais pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei šios sumos būtų teisingai užregistruotos apskaitoje ir nurodytos ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinėse atskaitose, to laikotarpio pastatų įsigijimo savikaina, nusidėvėjimo sąnaudos, gautos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos būtų mažesnės šiomis sumomis.

P21 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2018 m. sudarė 593,68 eurus t. y. sumos sumokėtos mokinių už egzaminų perlaikymą eksternu. Kitos veiklos pajamos sudarė 6848,91 eurus, t. y. patalpų nuomos pajamos.

P02, P22, P23 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m. sudarė 1007460,68 eurus. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudarė 834436,84 eurus iš jų:

- 638648,15 eurai darbo užmokesčio sąnaudos (GPM mokestis, privalomojo sveikatos draudimo mokestis, kuris yra išskaičiuojamas iš darbuotojo darbo užmokesčio, ligos pašalpa iš darbdavio lėšų už 2 pirmas darbo dienas);
- 195788,69 eurai darbdavio socialinio draudimo įmokos.

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

Išnuomoto turto sąrašas:

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto balansinė vertė 2018-12-31, Eurais	Nuomos sutarties terminas	Pastaba
Valgyklos patalpos	37794,23	2018 m. sausio 31 d. Nr. S2-01	Savanorių g.56, Kretinga
Sporto salė	55591,98	2018-09-03 iki 2019-05-01 2018-09-07 iki 2019-05-01 2018-09-05 iki 2019-05-01 2018-09-18 iki 2019-05-28 2018-11-05 iki 2019-01-05 2019-01-25 iki 2019-03-30	Savanorių g.56, Kretinga
Aktų salė	30826,43	2018-10-01 iki 2019-05-31 2018-10-16 iki 2018-12-30	Savanorių g.56, Kretinga
109 kabinetas	1995,22	2018-10-03 iki 2018-12-13 2019-02-07 iki 2019-05-23	Savanorių g.56, Kretinga
217 kabinetas	1995,22	2018-11-21 iki 2018-12-31 2019-02-04 iki 2019-05-31	Savanorių g.56, Kretinga

Turto, nuomojamo pagal panaudos sutartis sąrašas:

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto balansinė vertė 2018-12-31, Eurais	Nuomos sutarties terminas	Pastaba
Sporto salė	55591,98	2018-09-03 iki 2019-05-31 2018-09-05 iki 2019-05-22	Savanorių g.56, Kretinga

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

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto sąrašas:

Turto grupės pavadinimas	Turto vertė 2018-12-31, Eurais	Panaudos terminas, panaudos davėjas	Pastabos (galimybės pratęsti sutartį)
Kompiuterinė įranga	4520,70	Pagal panaudos sutartį iš Švietimo aprūpinimo centro	Panaudos davėjo sprendimas
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1737,72	Perduotas pasaugai 2013 m. gruodžio 9 d.	Perdavimo priėmimo aktas Nr.G8-126
Turtas užbalansinėje sąskaitoje	20,27	Pagal panaudos sutartį iš Spec. pedagogikos centro	Galioja iki 2024 m. kovo mėn. 3d.

PRIDEDAMA:

1. P2 Ataskaitinio laikotarpio informacija apie veiklos segmentus, (1 egz., 1 lapas).
2. P3 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (1 egz., 2 lapai).
3. P4 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, (1 egz., 1 lapas)
4. P8 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, (1 egz., 2 lapai).
5. P9 Informacija apie išankstinius apmokėjimus, (1 egz., 1 lapas).
6. P10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, (1 egz., 1 lapas).
7. P11 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, (1 egz., 1 lapas).
8. P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, (1 egz., 1 lapas).
9. Finansavimo sumų likučiai, (1 egz., 1 lapas).
10. P17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, (1 egz., 1 lapas).
11. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos (1 egz., 1 lapas).
12. P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (1 egz., 1 lapas).
13. P24 Informacija apie išipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, (1 egz., 1 lapas).

Direktorė

Vyr.buhalterė

Asta Burbienė

Simona Pocienė

PRITARTA

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinės gimnazijos

2019 m. vasario 19 d. gimnazijos tarybos posėdžio protokolu Nr. S1-09