



TAURAGĖS „ŠALTINIO“ PROGIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, J.Tumo Vaižganto g. 123, 72232 Tauragė, tel. (8 446) 61 439, el. p. saltinioprogimnazija@tsaltinis.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190467652

2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. vasario 19 d.

I. Bendroji dalis

1. Tauragės „Šaltinio“ progimnazija yra biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Mokyklos adresas: J. Tumo-Vaižganto g. 123, 72232 Tauragė. Įstaigos kodas 190467652. Tauragės „Šaltinio“ progimnazija buvo įregistruota 1995 m. rugsėjo 1 d., rejestro Nr. 107109.

2. Tauragės „Šaltinio“ progimnazija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Tauragės savivaldybės biudžeto.

3. Įstaigos savininkė yra Tauragės rajono savivaldybė. Pagrindinė veiklos sritis – mokinių švietimas, veiklos rūšys: pradinis ugdymas; pradinis specialusis ugdymas; pagrindinis ugdymas; pagrindinis specialusis ugdymas. Progimnazijoje nuo 2019 m. rugsėjo 2 d. įsteigtos 4, o nuo 2020 m. rugsėjo 1 d. įsteigtos dar 2 priešmokyklinio ugdymo grupės (Tarybos sprendimai 2019-04-16 Nr. 1-161, 2020-04-22 Nr. 1-111). 2020 m. gruodžio 31 d. mokėsi priešmokyklinio ugdymo grupėse 103, o 1–8 klasėse – 943 mokiniai.

4. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

5. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

6. Įstaigoje per 2020 metus vidutiniškai dirbo 96 darbuotojai.

7. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.

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

II. Apskaitos politika

9. Tauragės „Šaltinio“ progimnazija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus

VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS.

10. Apskaitos politika pakoreguota ir patvirtinta progimnazijos direktoriaus 2019 m. gruodžio 31d. įsakymu Nr. V-381 ir galioja su visais papildymais ir pakeitimais.

Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programos: darbo užmokesčiui apskaičiuoti „Stekas“ programa, buhalterijai „FAVS – finansų ir apskaitos valdymo sistema“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- (1) Funkcija;
- (2) Programa;
- (3) Lėšų šaltinis;
- (4) Biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikima informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

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

12. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

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

14. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

16. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti mokyklos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-323.

Ilgalaikis materialusis turtas

17. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo

turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikas, ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti mokyklos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-323.

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

19. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto mokyklos tvarkos apraše.

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

21. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

22. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

23. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus mokyklos direktoriaus įsakymu.

24. Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

25. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas irgi įsigijimo savikaina.

26. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

27. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

28. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

29. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

30. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – progimnazijos iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, iš Europos sąjungos ir kitų fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti progimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir progimnazijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

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

33. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

35. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

36. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

37. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų progimnazija neturi.

38. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir pinigai, kurie skirstomi pagal pinigų buvimo vietą, pagal valiutą ir pagal pinigų paskirtį.

39. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

40. Atidėjiniai pripažįstami (18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibržėtieji įsipareigojimai“) ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

41. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Sąnaudos

42. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

43. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

44. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

45. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

46. Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi

finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

47. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

48. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

49. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Apskaitos klaidų taisymas

50. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to

ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P02 – Informacija apie segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai, nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Įstaigos turtas, įsipareigojimų ir pajamų apskaita tvarkoma pagal segmentus, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Informacija apie segmentus pateikiama 25-ame VSAFAS priede. **Priedas pateikiamas**

Pastaba Nr. P03 – Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateikus 13-ajame VSAFAS „Nematerialus turtas“.

Progimnazija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir kitą nematerialųjį turtą.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2020 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą.

Progimnazijoje nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas, vadovaujantis LRV 2009-06-10 nutarimu Nr. 564 ir Tauragės „Šaltinio“ progimnazijos direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr. V-323.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija *	3
2.	Kitas nematerialus turtas	6

*Jeigu patentai, išradimai, licenzijos (tarp jų - programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. P04 – Ilgalais materialusis turtas

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose registruojamas 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

„Šaltinio“ progimnazijoje per 2020 m. įsigyta turto už 32 202,84 Eur.

Ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, progimnazijoje yra 274 668,78 Eur įsigijimo verte.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutine verte tokio turto neturime.

Turto, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje neturime.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje neturime.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos neturime.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto pagal grupes, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs neturime.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendrą vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) priežastis tokio turto neturime.

Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi. Biologinis turtas registruojamos apskaitoje, jei jis atitinka pateiktą apibrėžimą 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas” 2,3,4 priedus.

Priedai nepateikiami.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 6 priedas. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Priedas nepateikiamas.

Pastaba Nr. P08 – Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos”. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2020 m. gruodžio 31 d. balansinė atsargų likučio suma 54,81 Eur, tai yra dyzelinis kuras autobuso bake. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

Priedas pridedamas.

Informacija apie įsipareigojimus

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Finansinių įsipareigojimų principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS 4, 5, 9, 10, 11, 13 prieduose.

Priedai nepateikiami.

Pastaba Nr. P09 – Informacija apie išankstinius apmokėjimus

2020 m. gruodžio 31 d. progimnazija turi kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų už 5 522,08 Eur, tai sudaro spaudos prenumerata, ilgalaikio turto draudimas ir 5 261,84 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Priedas pateikiamas.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą

2020 metais progimnazija gavo finansinę paramą pinigais 2 808,62 Eur gyventojų pajamų mokesčio dalį. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę paramą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8prieduose. **Priedai pateikiami.**

Pastaba Nr. P10 – Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai: 7 priede, ir pažymoje-priede prie finansinės būklės ataskaitos pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 145 175,72 Eur. Iš jų:

- 483,03 Eur gautinos sumos už nuomojamosios valgyklos patalpos komunalinius patarnavimus. (Sąskaita faktūra išrašyta 2020-12-31)
- 24,29 Eur gautinos sumos iš socialinio draudimo.
- 144 668,40 Eur sukauptos gautinos sumos iš jų: 126 436,43 Eur atostoginių rezervas, atidėjiniai 14 854,74 Eur, o 268,23 Eur pervesti tėvų įnašai į biudžetą, kurie bus išnaudoti per 2020 metus ir 3 109,00 Eur tiekėjams mokėtinos sumos. **Priedas pateikiamas**

Pastaba Nr. P11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

2020 m. gruodžio 31 d. įstaigos bankų likučiai:

LT93 4010 0416 0000 0031 biudžeto lėšų - 0,00 Eur;

LT71 4010 0416 0008 0161 spec. lėšų sąskaitoje - 0,00 Eur;

LT20 4010 0416 0002 0163 pavediminėje sąskaitoje – 2 817,98 Eur: 2 procentai

GPM ir 24 648,00 Eur tai ERASMUS+mokyklinio ugdymo sektoriaus strateginės partnerystės projektas „Be My Guide“, viso sumoje: 27 465,98 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

Priedas pateikiamas

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta” 1 priedas. ***Priedas nepateikiamas***

Pastaba Nr. P12 – Finansavimo sumų likučiai

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5-ame priede. **Priedai pridedami.**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	2 418 459,91
2.	Iš savivaldybės biudžeto	338 446,59
3.	Iš ES	24 743,35
4.	Iš kitų šaltinių	11 240,50
	IŠ VISO:	2 792 880,34

Pastaba Nr. P15 – Informacija apie atidėjinius

Įstaiga atidėjinių turi – 14 854,74 Eur. Atidėjiniai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas“ 3, 4, 5 priedai. **Priedas pridedamas.**

Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingas) ir kitas turto perdavimo sutartis

Progimnazija tokių sutarčių neturi. 19-ajame VSAFAS „Nuoma, fizinė nuoma (lizingas ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4,5,6,7,8 priedai. **Priedas nepateikiamas.**

Pastaba Nr. P17 – Trumpalaikės mokėtinės sumos

Trumpalaikės mokėtinės sumos 129 565,43 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede „Trumpalaikės mokėtinės sumos“. **Priedas pridedamas.**

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams (t. sk. priskaitymai sodrai)	126 436,43
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	3 109,00
3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20,00
	IŠ VISO:	129 565,43

Pastaba Nr. 18 – Informacija apie įstaigos grynąjį turtą

2020 m. gruodžio 31 d. progimnazija turėjo ataskaitinio laikotarpio grynąjį deficitą – 593,22 Eur. Informacija yra pateikiama 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčiai“ 1 priedas.

Priedas pateikiamas.

Pastaba Nr. P21 – Informacija apie kitos veiklos pajamos ir sąnaudas

Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos 10-ojo VSAFAS 2 priede. Pagrindinės veiklos kitas pajamas progimnazijoje sudaro: suteiktų paslaugų pajamos: tėvų įnašai, už pailgintą darbo dienos grupę per 2020 m. surinkta už pailgintą grupę tėvų įnašų – 4 463,30 Eur.

Kitos veiklos pajamos pateiktos 10-ojo VSAFAS 3 priede. Per 2020 metus įstaigos kitas pajamas sudaro: aktų salės, sporto salės, paslaugų ir įsigytas turtas – 761,90 Eur.

Priedai pridedami.

Informacija apie segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai, nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Įstaigos turtas, įsipareigojimų ir pajamų apskaita tvarkoma pagal segmentus, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Informacija apie segmentus pateikiama 25-ame VSAFAS priede.

Priedas pridedamas.

Pastaba Nr. P22 – Informacija darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta **1 573 212,53** Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	1 476 356,38
2.	Priedai, priemokos ir premijos	19 979,40
3.	Kita	51 368,52
4.	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	735,40
5.	Socialinio draudimo sąnaudos	24 772,83
	IŠ VISO:	1 573 212,53

Informacija apie komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur ct.)
1.	Šildymo	18 322,12
2.	Elektros energijos	8 060,22
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3 710,08
4.	Ryšių paslaugų	4 646,92
5.	Atliekų tvarkymas	1 452,62
	IŠ VISO:	36 191,96

Informacija apie kitų paslaugų sąnaudas

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur ct.)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	9 584,00
2.	Komandiruočių sąnaudos	814,65
3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	128 347,39
4.	Sunaudotų atsargų savikaina	132 541,90
5.	Transporto sąnaudos	5 081,50
6.	Kitų paslaugų	63 959,55
7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	4 840,43
	IŠ VISO:	345 169,42

Pastaba Nr. P23 – Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturi.

6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamas raštas“, 4 priedas. **Priedas nepateikiamas.**

Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuojamus ir kitus subjektus

Istaiga kontroliuojamų, asocijuojamų ir kitų subjektų neturi. 6-ojo VSAFAS 1,3,4,5, priedai. **Priedai nepateikiami.**

Direktorė

Jūratė Lazdauskienė

Vyr. buhalterė

Alma Baniienė

Tauragės "Šaltinio" progimnazija, 190467652, J. Tūmo-Vaižganto g. 123, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147402086

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.757.313,05	2.852.507,60
I	Nematerialusis turtas	P03	2.417,18	2.172,21
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.368,53	1.539,70
I.3	Kitas nematerialusis turtas		48,65	632,51
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.754.895,87	2.850.335,39
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.582.911,64	2.675.127,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		55.663,87	13.959,79
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.583,24	10.362,97
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		44.882,70	52.223,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		65.854,42	67.061,18
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	31.600,29
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		183.480,43	113.369,32
I	Atsargos	P08	54,81	70,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		54,81	70,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	10.783,92	990,65
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	145.175,72	109.803,20
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		144.668,40	109.306,21
III.6	Kitos gautinos sumos		507,32	496,99
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	27.465,98	2.505,36
	IŠ VISO TURTO:		2.940.793,48	2.965.876,92

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės "Šaltinio" progimnazija, 190467652, J. Tūmo-Vaižganto g. 123, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Ei. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.792.880,34	2.852.479,52
I	Iš valstybės biudžeto		2.418.459,91	2.488.229,18
II	Iš savivaldybės biudžeto		338.436,59	352.129,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24.743,35	371,82
IV	Iš kitų šaltinių		11.240,49	11.748,89
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		144.420,17	109.311,21
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14.854,74	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	14.854,74	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		129.565,43	109.311,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Cražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Cražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.109,00	1.966,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	126.436,43	107.340,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	20,00	5,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.492,97	4.086,19
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.492,97	4.086,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-593,22	-772,05
IV.2	Ankstesniu metų perviršis ar deficitas		4.086,19	4.858,24
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2.940.793,48	2.965.876,92

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

Vyr.buhalterė
(vvrtausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Lazdauskienė
(vardas ir pavardė)

Alma Baniienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Šaltinio" progimnazija, 190467652, J. Tumo-Vaižganto g. 123, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147402086
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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		1.953.218,79	1.684.745,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.948.755,49	1.678.806,58
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.532.397,16	1.297.367,80
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		389.759,45	363.333,21
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22.956,48	8.935,91
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.642,40	9.169,66
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.463,30	5.938,58
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.463,30	5.938,58
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.954.573,91	-1.688.124,01
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.573.212,53	-1.302.635,98
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-128.347,39	-131.248,59
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-36.191,96	-46.620,28
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-814,65	-3.207,09
V	TRANSPORTO		-5.081,50	-6.703,88
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9.584,00	-5.024,03
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4.840,43	-32.443,93
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-1.128,51
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-132.541,90	-77.845,75
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-63.460,17	-81.265,97
XIV	KITOS		-499,38	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.355,12	-3.378,85
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		761,90	2.606,80
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	792,40	2.606,80
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-30,50	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
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		-593,22	-772,05
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-593,22	-772,05
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Jūratė Lazdauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Alma Banienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Šaltinio" progimnazija, 190467652, J. Tumo-Vaižganto g. 123, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147402086
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos 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						4.858,24	4.858,24	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-772,05	-772,05	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						4.086,19	4.086,19	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-593,22	-593,22	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						3.492,97	3.492,97	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė
(vyr. buhalteris (buhalteris), įeiu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Jūratė Lazdauskienė
(vardas ir pavardė)

Alma Banienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Šaltinio" progimnazija, 190467652, J. Tumo-Vaižganto g. 123, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147402086

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		26.600,62	0,00	26.600,62	-535,96	0,00	-535,96
I	Iplaukos		1.823.585,11	0,00	1.823.585,11	1.564.028,75	0,00	1.564.028,75
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.796.628,35	0,00	1.796.628,35	1.531.488,76	0,00	1.531.488,76
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.404.988,45	0,00	1.404.988,45	1.175.469,00	0,00	1.175.469,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		364.183,28	0,00	364.183,28	346.948,84	0,00	346.948,84
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.648,00	0,00	24.648,00	5.672,00	0,00	5.672,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.808,62	0,00	2.808,62	3.398,92	0,00	3.398,92
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		5.240,20	0,00	5.240,20	8.550,38	0,00	8.550,38
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		4.976,97	0,00	4.976,97	8.658,14	0,00	8.658,14
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		16.739,59	0,00	16.739,59	15.331,47	0,00	15.331,47
II	Pervestos lėšos		-5.275,70	0,00	-5.275,70	-13.857,38	0,00	-13.857,38
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-5.275,70	0,00	-5.275,70	-13.857,38	0,00	-13.857,38
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	-1.791.708,79	0,00	-1.791.708,79	-1.550.707,33	0,00	-1.550.707,33
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.535.022,62	0,00	-1.535.022,62	-1.280.661,82	0,00	-1.280.661,82
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-38.028,62	0,00	-38.028,62	-54.208,87	0,00	-54.208,87
III.3	Komandiruočių		-895,10	0,00	-895,10	-4.366,53	0,00	-4.366,53
III.4	Transporto		-5.122,95	0,00	-5.122,95	-13.274,79	0,00	-13.274,79
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-8.384,00	0,00	-8.384,00	-5.025,00	0,00	-5.025,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-8.041,93	0,00	-8.041,93	-38.571,00	0,00	-38.571,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-113.930,94	0,00	-113.930,94	-61.576,15	0,00	-61.576,15
III.8	Socialinių išmokų		-12.881,51	0,00	-12.881,51	-10.628,48	0,00	-10.628,48
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-66.470,12	0,00	-66.470,12	-80.282,28	0,00	-80.282,28
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-2.931,00	0,00	-2.931,00	-2.112,41	0,00	-2.112,41

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės "Šaltinio" progimnazija, 190467652, J. Tumo-Vaižganto g. 123, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-32.901,01	0,00	-32.901,01	-42.491,08	0,00	-42.491,08
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-32.901,01	0,00	-32.901,01	-42.491,08	0,00	-42.491,08
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		31.261,01	0,00	31.261,01	42.371,29	0,00	42.371,29
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		31.261,01	0,00	31.261,01	42.371,29	0,00	42.371,29
IV.1	Iš valstybės biudžeto		28.552,40	0,00	28.552,40	36.480,29	0,00	36.480,29
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.708,61	0,00	2.708,61	5.891,00	0,00	5.891,00
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	VALIŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		24.960,62	0,00	24.960,62	-655,75	0,00	-655,75
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.505,36		2.505,36	3.161,11		3.161,11
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		27.465,98		27.465,98	2.505,36		2.505,36

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Lazdauskienė
(vardas ir pavardė)

Alma Baniienė
(vardas ir pavardė)