

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____. Nr. _____.
(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		1.041.603,02	1.073.662,33
I	Nematerialusis turtas	P03	337,59	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		337,59	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.041.265,43	1.073.662,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.016.951,57	1.042.319,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.996,74	10.496,69
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.296,93	8.386,61
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.020,19	12.459,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		70.540,93	54.158,32
I	Atsargos	P08	646,77	1.048,99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		646,77	1.048,99
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	68.176,48	49.537,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	192,34	626,03
III.5	Suakauptos gautinos sumos		67.984,14	48.911,53
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.717,68	3.571,77
	IŠ VISO TURTO:		1.112.143,95	1.127.820,65

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašio g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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	1.043.071,54	1.075.725,23
I	Iš valstybės biudžeto		5.800,08	8.566,47
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.027.978,13	1.053.349,47
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.758,82	11.853,89
IV	Iš kitų šaltinių		1.534,51	1.955,40
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		68.424,30	50.701,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		68.424,30	50.701,45
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	14.178,76	8.083,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.142,86	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	50.102,68	42.617,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	648,11	1.393,97
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		648,11	1.393,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-745,86	732,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.393,97	660,99
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.112.143,95	1.127.820,65

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

Direktoriaus pavaduotoja apskaitai
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Darius Ramonas
(vardas ir pavardė)

Rima Šukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 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		988.664,93	991.976,45
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		980.541,30	984.652,50
I.1	Iš valstybės biudžeto		670.826,82	670.720,99
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		301.047,51	302.702,24
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.095,07	6.183,31
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.571,90	5.045,96
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.123,63	7.323,95
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	8.123,63	7.323,95
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-989.296,88	-991.241,98
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-831.845,55	-828.383,90
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-34.512,49	-39.471,12
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-50.522,56	-55.780,65
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-352,00	
V	TRANSPORTO		-3.259,67	-2.597,75
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.100,00	-2.881,15
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-45.467,70	-46.100,04
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-21.236,91	-16.027,37
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-631,95	734,47
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-113,90	-1,49
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-745,85	732,98
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-745,85	732,98
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Direktoriaus pavaduotoja apskaitai
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Darius Ramonas
(vardas ir pavardė)

Rima Šukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

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						660,99	660,99	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		732,98	732,98	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1.393,97	1.393,97	
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	-0,01	-0,01	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-745,85	-745,85	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						648,11	648,11	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Direktoriaus pavaduotoja apskaitai
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), įeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Darius Ramonas
(vardas ir pavardė)

Rima Šukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 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		-1.854,09	0,00	-1.854,09	781,30	0,00	781,30
I	Iplaukos		941.439,24	0,00	941.439,24	952.566,70	0,00	952.566,70
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		924.137,82	0,00	924.137,82	939.581,78	0,00	939.581,78
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		658.238,83	0,00	658.238,83	659.323,23	0,00	659.323,23
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		261.769,44	0,00	261.769,44	275.800,00	0,00	275.800,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4.129,55	0,00	4.129,55	4.458,55	0,00	4.458,55
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		8.650,71	0,00	8.650,71	6.492,46	0,00	6.492,46
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		8.650,71	0,00	8.650,71	6.492,46	0,00	6.492,46
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-8.650,71	0,00	-8.650,71	-6.492,46	0,00	-6.492,46
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-8.650,71	0,00	-8.650,71	-6.492,46	0,00	-6.492,46
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	-934.642,62	0,00	-934.642,62	-945.292,94	0,00	-945.292,94
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-820.217,65	0,00	-820.217,65	-822.331,84	0,00	-822.331,84
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-48.783,57	0,00	-48.783,57	-56.512,33	0,00	-56.512,33
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-13.550,00	0,00	-13.550,00	-13.053,18	0,00	-13.053,18
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.452,00	0,00	-2.452,00	-2.881,15	0,00	-2.881,15
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-44.633,99	0,00	-44.633,99	-44.822,32	0,00	-44.822,32
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.005,41	0,00	-5.005,41	-5.692,12	0,00	-5.692,12
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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		-2.478,00	0,00	-2.478,00	-1.999,99	0,00	-1.999,99
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.478,00	0,00	-2.478,00	-1.999,99	0,00	-1.999,99
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		2.478,00	0,00	2.478,00	2.000,00	0,00	2.000,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		2.478,00	0,00	2.478,00	2.000,00	0,00	2.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		700,00	0,00	700,00	2.000,00	0,00	2.000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.778,00	0,00	1.778,00			
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	VALIŪTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.854,09	0,00	-1.854,09	781,31	0,00	781,31
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.571,77		3.571,77	2.790,46		2.790,46
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.717,68		1.717,68	3.571,77		3.571,77

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

Direktorius pavaduotoja apskaitai
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Darius Ramonas
(vardas ir pavardė)

Rima Šukienė
(vardas ir pavardė)

PAKRUOJO „ŽEMYNOS“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, P.Mašiotų g. 45, LT-83135 Pakruojis, tel.: (8 421) 524 84 ,
faks. (8 421) 524 84, el. p. zemynapm@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190066563

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

Pakruojo „Žemynos“ pagrindinė mokykla - savivaldybės biudžetinė įstaiga, steigėjas Pakruojo rajono savivaldybė, Juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. kovo 2 d., įstaigos kodas 190066563. Mokyklos veiklos tikslas - plėtoti dvasines, intelektines ir fizines asmens galias, bendrąsias ir esmines dalykines kompetencijas, būtinas tolesniam mokymuisi profesinei karjerai ir savarankiškam gyvenimui. Mokyklos veiklos uždaviniai - teikti mokiniams kokybišką pradinį, pagrindinį išsilavinimą, tenkinti mokinių pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius, teikti mokiniams reikiamą pagalbą, užtikrinti sveiką ir saugią mokymosi aplinką. Mokyklos oficialus pavadinimas Pakruojo „Žemynos“ pagrindinė mokykla. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir nuostatais.

1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

2017 biudžetiniai metai.

1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Pakruojo „Žemynos“ pagrindinė mokykla kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 metais – 91.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės

standartais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžioje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

2.3. Nematerialusis turtas

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

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas kuris patvirtintas įsakymu „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko metais nustatymo“ 2013 m. balandžio 15 d. Nr. V-61.

1 lentelė

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Turto grupė</i>	<i>Naudingo tarnavimo laikas (metais)</i>
1.	Programinė įranga ir licenzijos	1

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, yra 500 eurų. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas patvirtintas 2013 m. balandžio 15 d. įsakymu Nr. V-61 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko metais nustatymo“.

Nustatytas toks kiekvienos turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas: 2 lentelė

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</i>	<i>Naudingo tarnavimo laikas (metais)</i>
1.	Žemė	Nenustatoma
2.	Pastatai	15-100
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15-60
4.	Transporto priemonės	4-6
5.	Mašinos ir įrenginiai	6-10
6.	Kompiuterinė ir organizacinė technika	4-6
7.	Baldai ir biuro įranga	4-8

2.5. Atsargos

Atsargų apskaita atitinka 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, Finansinės būklės ataskaitoje parodytos įsigijimo savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, taikoma konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekyne ir vertine išraiška.

2.6. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomas visos sąlygos, nustatytos 17 - jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

2.8. Finansavimo sumos

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kai padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas, panaudotas ir gautas. Finansavimo sumos 20-ojo VSAFAS 4,5 priedas.

2.9. Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

3.0. Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, yra pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

- 1. pagrindinės veiklos;
- 2. kitos veiklos;
- 3. finansinės ir investicinės veiklos.

Pajamos apskaitoje registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

3.1. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Registruojamos sąnaudos yra grupuojamos pagal Pakruojo „Žemynos“ pagrindinės mokyklos veiklą ir sąnaudų pobūdį. Sąnaudų apskaita Pakruojo „Žemynos“ pagrindinėje mokykloje pasirinkta vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimais. Sąnaudos apskaitoje registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitos.

III. PASTABOS

A. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

B. A.1 Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos pateikiamos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 ir 2 priedai, apskaitoje registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose:

Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta 988.664,93 Eur.:

- ✓ valstybės biudžeto 670.541,30 Eur.;
- ✓ savivaldybės biudžeto 301.047,51 Eur.;
- ✓ iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 4.095,07 Eur.;
- ✓ kitų šaltinių 4.571,90 Eur..

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 8.123,63 Eur.. 2017 metus palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 799,68 Eur..

Pastaba P2

Informacija pagal segmentus. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 8.31.845,55 Eur. (2016 metais – 8.28.383,90 Eur.) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

3 lentelė

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąnaudos</i>	<i>2017.12.31 (Eur)</i>	<i>2016.12.31 (Eur)</i>
1.	Darbo užmokesčio	6.36.702,73	6.32.824,57
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	1.95.142,82	1.95.559,33
	<i>Iš viso:</i>	8.31.845,55	8.28.383,90

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 34.512,49 Eur., (2016 metais 39.471,12 Eur.).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 50.522,56 Eur. (2016 metais 55.780,65 Eur.).

4 lentelė

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąnaudos</i>	<i>2017.12.31 (Eur)</i>	<i>2016.12.31 (Eur)</i>
1.	Šildymo	34.378,76	37.064,42
2.	Elektros energijos	9.587,78	11.539,87
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3.899,92	3.630,51
4.	Ryšių paslaugų	1.195,46	2.033,26
5.	Šiukšlių išvežimo	1.460,64	1.512,59
	<i>Iš viso:</i>	50.522,56	55.780,65

Pagal pateiktą 4 lentelę matyti, kad 2017 metus palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 5.258,09 Eur., daugiausiai įtakoją 2017 m. gruodžio 31 d. likęs kreditorinis įsiskolinimas, kuris sudarė net 13.139,19 Eur..

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 352,00 Eur. (2016 metais 0,00 Eur.). Tai sudarė: dienpinigių išlaidų apmokėjimas 352,00 Eur..

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3.259,67 Eur. (2016 metais 2.597,75 Eur.), tai kuro sąnaudos 3.035,15 Eur., draudimo sąnaudos 110,00 Eur., techninės apžiūros sąnaudos 57,34 euras, remonto ir detalių išlaidos 57,18 Eur..

Kvalifikacijos sąnaudos sudarė 2.100,00 Eur. (2016 metais 2.881,15 Eur.).

Sunaudotų atsargų savikaina sudarė 45.467,70 Eur. (2016 metais 46.100,04 Eur.), tai:

- ✓ nemokamai gauti leidiniai 2.177,72 Eur.,
- ✓ nemokamas maitinimas 21.944,83 Eur. (2016 metais 28.055,73 Eur.);
- ✓ kitoms reikmėms nurašyta atsargų ir trumpalaikis pirktas turtas 21.345,15 Eur., (kanceliarinės, ūkinės, švaros prekės, kompiuterių priedai, televizorius, dulkių siurblys, spintelės daiktams, spausdintuvas).

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 21.236,91 Eur. (2016 metais 16.027,37 Eur.), t.y. mokinių pavėžėjimas 10.600,00 Eur., dienyno naudojimo ir priežiūros paslaugos 800,77 Eur., lifto priežiūra 342,80 Eur., mokesčiai bankams 32,01 Eur., kompiuterių aptarnavimas, tonerių ir kasečių pildymas 720,30 eurai, nuotekų ir atliekų šalinimo, bei valymo paslaugos 306,16 Eur. mokyklos pastato draudimas 102,00 Eur., gesintuvų patikra 40,05 Eur., mokėjimo aptarnavimo mokestis 128,59 Eur., svarstyklių patikros 39,93 Eur., mokyklos valgyklos remontas 6.728,45 Eur. ir kitos paslaugos 1.395,85 Eur..

Pagrindinės veiklos pinigų srautai. Išmokos:

- *Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos*. Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo išmokėta 820.217,65 Eur. (2016 metais 822.331,84 Eur.);
- *Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos* 48.783,57 Eur. (2016 metais 56.512,33 Eur.);
- *Transporto išlaikymui* sumokėta 13.550,00 Eur. (2016 metais 13.053,18 Eur.);
- *Kvalifikacijos kėlimui* 2.452,00 Eur. (2016 metais 2.881,15 Eur.);
- *Atsargų įsigijimui* 44.633,99 Eur. (2016 metais 44.822,32 Eur.);
- *Kitų paslaugų įsigijimui* 5.005,41 Eur. (2016 metais 5.692,12 Eur.).

Informacijos pagal segmentus pateikiamos finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“ 1 priedas (pridedama).

A. ILGALAIKIS TURTA

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas fiksuojamas likutine verte.

Pastaba P03

Nematerialusis turtas.

2017 m. gruodžio 31 d. nematerialiojo turto likutinė vertė pradžioje sudarė 0,00 Eur., pabaigoje 337,59 Eur.. Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede (pridedama).

Programinė įranga ir jos licencijos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 13.985,83 Eur.. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta kompiuterinės klasės valdymo programa „Classroom Manager“ 675,18 Eur., nurašyta už 312,50 Eur.. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 14.010,92, todėl likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 337,59 Eur..

Pastaba P04

Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1.073.662,33 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.041.265,43 Eur.. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nurašė 6.486,62 Eur.. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede (pridedama).

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigoje yra visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina sudaro 95.367,10 eurų, iš jų:

5 lentelė

<i>Eil.Nr.</i>	<i>Materialaus turto pavadinimas</i>	<i>2017.12.31 (Eur)</i>
1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	6.212,87
2.	Kompiuterinė įranga	30.282,46
3.	Baldai	16.686,17
	<i>Iš viso:</i>	5.3181,50

Pastatai. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1.042.319,81 Eur., pabaigoje 1.016.951,57 Eur.. Palyginus 2017 metus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pastatų likutinė vertė sumažėjo 25.368,24 Eur., kadangi per ataskaitinį laikotarpį buvo priskaičiuota nusidėvėjimo 25.368,24 Eur. Iš viso sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 518.701,81 Eur.. **Infrastruktūros ir kiti statiniai.** Likutinė vertė laikotarpio pradžioje 10.496,69 Eur., pabaigoje 8.996,74 Eur..

Palyginus 2017 metus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu infrastruktūros ir kiti statiniai sumažėjo 1.499,95 Eur.. Tai įtakoją per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas 1.499,95 Eur.. Iš viso sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 20.379,42 Eur..

Mašinos ir įrenginiai. Likutinė vertė laikotarpio pradžioje 8.386,61 Eur. laikotarpio pabaigoje 8.296,93 Eur.. Palyginus 2017 metus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu mašinų ir įrenginių likutinė vertė sumažėjo 89,68 Eur., kadangi ataskaitinio laikotarpio eigoje nurašyta 6.486,62 Eur. turto. Įsigyta mašinos ir įrenginiai 1.778,00 Eur. (pirкта mokyklos valgyklai viryklė). Sukaupta nusidėvėjimo 1.867,68 Eur.. Iš viso sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 71.386,60 Eur..

Baldai ir biuro įranga. Likutinė vertė laikotarpio pradžioje 12.459,22 eurai, laikotarpio pabaigoje 7.020,19 Eur.. Per ataskaitinį laikotarpį baldų ir biuro įrangos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 5.439,03 Eur.. Apskaičiuota nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį 5.439,03 Eur.. Iš viso sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 104.124,58 Eur..

C. TRUMPALAIKIS TURTAS

Pastaba P08

Atsargos.

6 lentelė

Pavadinimas	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)	Skirtumas
Atsargos	646,77	1.048,99	402,22 (sumažėjo)

Iš pateiktos 6 lentelės matyti, kad atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 646,77 Eur.. Iš jų 91,51 Eur. (degalai), 476,42 Eur. (mokamas maitinimas) ir 78,84 Eur. (nemokamas maitinimas).

Palyginus 2017 metus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargos sumažėjo 402,22 Eur.. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede (pridedama).

Medžiagos žaliavos ir ūkinis inventorių. Likutis laikotarpio pradžioje 1.048,99 Eur., laikotarpio pabaigoje 646,77 Eur..

Nemokamam maitinimui sunaudota atsargų už 25.839,27 eurų.

Pastaba P10.

Per vienerius metus gautinos sumos sudarė 68.176,48 eurus, iš jų:

1) gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ar paslaugas – 192,34 Eur. Tai išrašytos, bet dar neapmokėtos sąskaitos už suteiktas paslaugas (sporto salės nuoma, elektros ir transporto paslaugas), priskaičiuotas mokamo maitinimo likutis;

2) Sukauptos gautinos sumos sudarė 67.984,14 Eur.:

7 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai	38.388,70	32.537,51
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokos	11.713,98	10.080,13
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	13.738,60	6.293,89
4.	Mokėtinos sumos darbuotojams	4.142,86	0,00
	IŠ VISO:	67.984,14	48.911,53

Iš pateiktos 7 lentelės matyti, kad sukauptos gautinos sumos 2017 metus palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 19.072,61 Eur., tai įtakoją susidaręs kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams ir padidėjusios tiekėjams mokėtinos sumos.

Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos pateiktos 17-ojo VSAFAS „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ 7 priede (pridedama).

Pastaba P11.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pateikti 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede (pridedama). Likutis laikotarpio pradžioje 1.562,31 Eur.. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.717,68 Eur.. Likučio suma pasiskirsto sekančiai:

- ✓ 2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT534010045600070067 biudžetinės lėšos buvo panaudotos visos;
- ✓ 2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT534010051002162833 liko nepanaudoti 255,33 Eur., tai spec. lėšos (įnešti pinigai už maitinimą);
- ✓ 2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT364010045600080170 liko nepanaudoti 1.462,35 Eur., - tai lėšos, gautos iš kitų šaltinių ir 2 % parama nuo gyventojų pajamų mokesčio.

Pastaba 12.

Finansavimo sumos:

Iš valstybės biudžeto likutis laikotarpio pradžioje 8.566,47 Eur..

Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai turto 2.177,72 Eur.. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5.800,08 Eur., (tai ilgalaikio turto likutinė vertė).

Kitoms išlaidoms kompensuoti gauta mokinio krepšelio lėšų 658.263,65 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti gauta 675,18 Eur..

Finansavimo sumų panaudojimas pasiskirsto sekančiai:

8 lentelė

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje (MK)</i>	<i>2017.12.31 (Eur)</i>	<i>2016.12.31 (Eur)</i>
1.	Darbo užmokestis	459.800,00	466.000,00
2.	Socialinis draudimas	141.000,00	144.000,00
3.	Ryšių paslaugos	600,00	1.100,00
4.	Mokymo priemonės, spaudiniai	14.500,00	9.200,00
5.	Kvalifikacijos kėlimas	2.100,00	2.900,00
6.	Kitos paslaugos	1.100,00	800,00
7.	Ilgalaikis turtas	700,00	2.000,00
8.	Nemokamas mokinių maitinimas	21.944,83	28.055,73
9.	Valstybinių projektų (komandiruočių išlaidos)	352,00	0,00
10.	Darbo užmokestis ir soc. draudimas (MMA padidinimo ir pedagoginių DU)	16.200,00	6.600,00
11.	Valstybinių, egzaminų vykdymas	642,00	667,50
	Iš viso:	658.938,83	661.323,23

2017 metus palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis sumažėjo 2.384,40 Eur., tai įtakoją patvirtintas 2017 metais mažesnis mokinio krepšelis.

Finansavimo sumų pergrupavimas **valstybės biudžeto** kitoms išlaidoms - 21.969,65 Eur. į nepiniginiam turtui įsigyti + 21.969,65 Eur.. Pergrupavimas atliktas, nes asignavimai gauti kitoms išlaidoms.

Visi asignavimai buvo gauti ir pilnai panaudoti.

Iš savivaldybės biudžeto likutis laikotarpio pradžioje 1.053.349,47 Eur.. Iš viso finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 1.027.978,13 Eur. (1.027.856,46 Eur., tai - ilgalaikio turto likutinė vertė ir 121,67 Eur., tai - kitoms išlaidoms kompensuoti).

Per ataskaitinius metus gautas finansavimas aplinkos lėšomis 263.547,44 Eur.:

9 lentelė

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (B)</i>	<i>2017.12.31 (Eur)</i>	<i>2016.12.31 (Eur)</i>
1.	Darbo užmokestis	158.200,00	156.700,00
2.	Socialinis draudimas	44.414,35	48.300,00
3.	Ryšių paslaugos	691,21	1.100,00
4.	Transporto	2.900,00	2.500,00
5.	Kitos prekės	1.600,00	1.300,00
6.	Komunalinės	42.000,00	54.200,00
7.	Mokinių pavėžėjimas	10.600,00	10.400,00
8.	Kitos paslaugos	983,88	1.000,00
9.	Projektas	380,00	300,00
10.	Ilgalaikis turtas	1.778,00	0,00
	<i>Iš viso:</i>	263.547,44	275.800,00

Iš 9 lentelės matyti, kad 2017 metus palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto gautos lėšos sumažėjo 12.252,56 Eur., tai įtakos turėjo sumažėjusi sąmatą komunalinių paslaugų. Taip pat nebuvo panaudoti visi sąmatoje likusieji pinigai – 932,56 Eur., iš jų socialinio draudimo įmokos 585,65 Eur., ryšių 108,79 Eur., transporto 99,11 Eur., paslaugos 116,12 Eur. ir ilgalaikis turtas 22,00 Eur.. Ko pasėkoje 2017 m. gruodžio 31 d. susidarė didesnis kreditorinis įsiskolinimas 13.738,60 Eur. (tiekejams) ir 4.142,86 Eur. (darbuotojams mokėtinos sumos).

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 11.853,89 Eur., tai ilgalaikio turto likutinė vertė. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų ir nemokamo turto nebuvo gauta. Mokyklos veikloje panaudota finansavimo 4.095,07 Eur.. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 7.758,82 Eur., tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė .

Iš kitų šaltinių. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1.955,40 Eur., (tai nebiudžetinių banko sąskaitų likutis 1.500,38 Eur. ir ilgalaikio turto likutis likutinė vertė 455,02 Eur.). Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo 4.129,55 Eur.. Neatlygintinai gauta turto 8.15 Eur.. Finansavimo sumažėjimas dėl panaudojimo įstaigos veikloje 4.558,59 Eur.. Finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.534,51 Eur., – tai nebiudžetinių banko sąskaitų likutis 1.508,60 Eur. ir ilgalaikio turto likutis likutinė vertė 25,91 Eur..

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose (pridedama).

E. ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai Likutis įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 68.424,30 Eur. (2016 metais 50.701,45 Eur.).

2017 metus palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 17.722,85 Eur..

Pastaba P17

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede (pridedama).

Tiekėjams mokėtinos sumos. Likutis laikotarpio pradžioje 8.083,82 Eur.. laikotarpio pabaigoje 14.178,76 Eur. :

10 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Komunalinės paslaugos	13.139,19	5.686,52
2.	Ryšių paslaugos	6,42	66,26
3.	Transporto paslaugos	452,62	184,75
4.	Kitos prekės	2,52	0,00
5.	Kitos paslaugos	137,85	120,00
6.	Mokinių pavėžėjimas	0,00	356,36
7.	Remonto išlaidos	168,39	0,00
8.	Mokamas maitinimas	192,93	1.545,12
9.	Nemokamas maitinimas	78,84	124,81
	Iš viso:	14.178,76	8.083,82

Iš pateiktos 10 lentelės matyti, kad skolos pokytis lyginant su 2016 metais- skola padidėjo 6.094,94 Eur. (aplinkos lėšos), nes didžiausia įtaką lėmė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidaręs kreditorinis įsiskolinimas: komunalinėms išaugo 7.452,67 Eur..

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Likutis laikotarpio pradžioje 0,00 Eur. ir laikotarpio pabaigoje sudarė 4.142,86 eurų.

11 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4.142,86	0,00

2017 m. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu su darbo santykiais susiję įsipareigojimai išaugo 4.142,86 Eur., tai įtakėjo metų pabaigoje susidaręs kreditorinis įsiskolinimas.

Sukauptos mokėtinos sumos 50.102,68 Eur. (2016 metais – 42.617,63 Eur.):

12 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	38.388,70	32.537,50
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	11.713,98	10.080,13
	Iš viso:	50.102,68	42.617,63

Priskaičiuotas atostogų rezervas (su soc. draudimu) 50.102,68 Eur. (7.485,05 Eur. daugiau negu praėjusiu laikotarpiu).

Pastaba 21.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos. 2017 metais sudarė 8.123,63 Eur – tai gautos specialiosios lėšos iš antkainio, už patalpų nuomą ir suteiktas kopijavimo paslaugas. Palyginus 2017 m. su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamos išaugo 799,68 Eur.. Pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 2 priede (pridedama).

Pastaba 22.

Pagrindinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos apskaitomos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta 831.845,55 Eur (2016 metais – 828.383,90 Eur) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 91 darbuotojai. 2017 metais didesnes darbo užmokesčio sąnaudas lėmė per ataskaitinį laikotarpį padidinta minimali mėnesinė alga.

Pastaba P23.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Informacija pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 4 priedas (pridedama).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2017 m. sudarė 113,90 Eur – tai UAB „Pakruojo šiluma“ priskaičiuoti delspinigiai už laiku neapmokėtas sąskaitas už šildymą.

Pastaba P24

Finansinės rizikos valdymas. Įsipareigojimai nacionaline valiuta sudaro 50.701,45 Eur. (2016 metais 68.424,30 Eur.). Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede (pridedama).

Direktorius

Darius Ramonas

Buhalterė

Sandra Savickienė

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	1.041.603,02	1.073.662,33	-32.059,31
11	Nematerialusis turtas	337,59		337,59
111	Plėtos darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	337,59		337,59
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	1.041.265,43	1.073.662,33	-32.396,90
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	1.016.951,57	1.042.319,81	-25.368,24
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	1.016.951,57	1.042.319,81	-25.368,24
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	8.996,74	10.496,69	-1.499,95
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	8.996,74	10.496,69	-1.499,95
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	8.296,93	8.386,61	-89,68
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	8.296,93	8.386,61	-89,68
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	7.020,19	12.459,22	-5.439,03
12081	Baldai	187,70	375,15	-187,45
12082	Kompiuterinė įranga	6.832,49	12.084,07	-5.251,58
12083	Kitas biuro įranga			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašoto g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	70.540,93	54.158,31	16.382,62
20	Atsargos	646,77	1.048,99	-402,22
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	646,77	1.048,99	-402,22
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
211	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
212	Atėinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	68.176,48	49.537,55	18.638,93
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	57,99	304,03	-246,04
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	134,35	321,99	-187,64
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	67.984,14	48.911,53	19.072,61
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.717,68	3.571,77	-1.854,09
241	Pinigai bankų sąskaitose	1.717,68	3.571,77	-1.854,09
242	Grynieji pinigai			0,00
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-648,11	-1.393,97	745,86
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-648,11	-1.393,97	745,86
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-1.043.071,54	-1.075.725,23	32.653,69
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-1.043.071,54	-1.075.725,23	32.653,69
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašio g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-7.758,82	-11.853,89	4.095,07
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-7.758,82	-11.853,89	4.095,07
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-5.800,08	-8.566,47	2.766,39
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-5.800,08	-8.566,47	2.766,39
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-1.027.978,13	-1.053.349,47	25.371,34
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.027.856,46	-1.053.166,96	25.310,50
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-121,67	-182,51	60,84
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-1.534,51	-1.955,40	420,89
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-267,69	-455,02	187,33
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-1.266,82	-1.500,38	233,56
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-68.424,30	-50.701,45	-17.722,85
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikių atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinų subsidijos			0,00
642	Mokėtinų dotacijos			0,00
643	Mokėtinų finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinų socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokesčiai			0,00
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklų fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	-68.424,30	-50.701,45	-17.722,85
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-14.178,76	-8.083,82	-6.094,94
692	Mokėtinų sumos darbuotojams	-4.142,86		-4.142,86
693	Mokėtinų veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-50.102,68	-42.617,63	-7.485,05
7KL	Pajamos	-988.664,93	-991.976,45	3.311,52
70	Finansavimo pajamos	-980.541,30	-984.652,50	4.111,20
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-75.462,04	-80.729,27	5.267,23

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašoto g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-905.079,26	-903.923,23	-1.156,03
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-8.123,63	-7.323,95	-799,68
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-8.123,63	-7.323,95	-799,68
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	989.410,78	991.243,47	-1.832,69
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	989.296,88	991.241,98	-1.945,10
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	636.702,73	632.824,57	3.878,16
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	195.142,82	195.559,33	-416,51
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	34.512,49	39.471,12	-4.958,63
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	50.522,56	55.780,65	-5.258,09
8705	Komandiruočių sąnaudos	352,00		352,00
8706	Transporto sąnaudos	3.259,67	2.597,75	661,92
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2.100,00	2.881,15	-781,15
8708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	45.467,70	46.100,04	-632,34
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	21.236,91	16.027,37	5.209,54
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	113,90	1,49	112,41
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	113,90	1,49	112,41
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-989.296,88		-989.296,88
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-831.845,55		-831.845,55
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-34.512,49		-34.512,49
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-50.522,56		-50.522,56
1.4	Komandiruočių									-352,00		-352,00
1.5	Transporto									-3.259,67		-3.259,67
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-2.100,00		-2.100,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-45.467,70		-45.467,70
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-21.236,91		-21.236,91
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-934.642,62		-934.642,62
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-820.217,65		-820.217,65
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-48.783,57		-48.783,57
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-13.550,00		-13.550,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-2.452,00		-2.452,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-44.633,99		-44.633,99
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.005,41		-5.005,41
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Pakruojė "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojė m., Pakruojė r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-991.241,98		-991.241,98
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-828.383,90		-828.383,90
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-39.471,12		-39.471,12
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-55.780,65		-55.780,65
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-2.597,75		-2.597,75
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-2.881,15		-2.881,15
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-46.100,04		-46.100,04
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-16.027,37		-16.027,37
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-945.292,94		-945.292,94
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-822.331,84		-822.331,84
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-56.512,33		-56.512,33
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-13.053,18		-13.053,18
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-2.881,15		-2.881,15
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-44.822,32		-44.822,32
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.692,12		-5.692,12
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.985,83					
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		675,18					
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		675,18					
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-312,50					
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto		-312,50					
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		14.348,51					
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-13.985,83		X		X	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-337,59		X		X	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	312,50		X		X	X
10.1	Parduoto	X			X		X	X
10.2	Perduoto	X			X		X	X
10.3	Nurašyto	X	312,50		X		X	X
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-14.010,92		X		X	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma							
18.1	Parduoto							
18.2	Perduoto							
18.3	Nurašyto							
19	Pergrupavimai (+/-)							
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai							
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)							
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		337,59					
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00					

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotė g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Prestizas	Iš viso
1	2	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.985,83
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		675,18
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		675,18
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-312,50
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		
3.3	Nurašyto		-312,50
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai		
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		14.348,51
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-13.985,83
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį		-337,59
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma		312,50
10.1	Parduoto		
10.2	Perduoto		
10.3	Nurašyto		312,50
11	Pergrupavimai (+/-)		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)		-14.010,92
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma		
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		337,59
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.535.653,38	29.376,16		84.392,15	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						1.778,00	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						1.778,00	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-6.486,62	
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto						-6.486,62	
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			1.535.653,38	29.376,16		79.683,53	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-493.333,57	-18.879,47		-76.005,54	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X						
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-25.368,24	-1.499,95		-1.867,68	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					6.486,62	
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X						
10.3	Nurašyto	X					6.486,62	
11	Pergrupavimai (+/-)	X						
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-518.701,81	-20.379,42		-71.386,60	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X						
18.1	Parduoto	X						
18.2	Perduoto	X						
18.3	Nurašyto	X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X						
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X						
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			1.016.951,57	8.996,74		8.296,93	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			1.042.319,81	10.496,69		8.386,61	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Pakruojis "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojis m., Pakruojis r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		111.144,77					1.760.566,46
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							1.778,00
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina							1.778,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-6.486,62
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							-6.486,62
4	Pergрупavimai (+/-)							
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		111.144,77					1.755.857,84
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-98.685,55	X		X	X	-686.904,13
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*			X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-5.439,03	X		X	X	-34.174,90
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)			X		X	X	6.486,62
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto			X		X	X	
10.3	Nurašyto			X		X	X	6.486,62
11	Pergрупavimai (+/-)			X		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-104.124,58	X		X	X	-714.592,41
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				
18.1	Parduoto			X				
18.2	Perduoto			X				
18.3	Nurašyto			X				
19	Pergрупavimai (+/-)			X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai			X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)			X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X		X	X	X	
26	Pergрупavimai (+/-)		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		7.020,19					1.041.265,43
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		12.459,22					1.073.662,33

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotė g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID:
D/L:

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.048,99					
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		56.524,15					
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		54.338,28					
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.185,87					
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-56.926,37					
3.1	Parduota							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Sunaudota veikloje		-56.926,37					
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		646,77					
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Parduota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sunaudota veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		646,77					
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.048,99					

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotė g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147436760
2018-04-25 14:24:00

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Iš viso
1	2	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.048,99
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	56.524,15
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina	54.338,28
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	2.185,87
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-56.926,37
3.1	Parduota	
3.2	Perleista (paskirstyta)	
3.3	Sunaudota veikloje	-56.926,37
3.4	Kiti nurašymai	
4	Pergrupavimai (+/-)	
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai	
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	646,77
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)	
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį	
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma	
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)	
11.1	Parduota	
11.2	Perleista (paskirstyta)	
11.2	Sunaudota veikloje	
11.3	Kiti nurašymai	
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)	
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai	
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)	
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	646,77
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	1.048,99

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašoto g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.717,68		3.571,77	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.717,68		3.571,77	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.717,68		3.571,77	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotė g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	8.566,47	658.938,83	0,00	2.177,72			-663.882,94					5.800,08
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.566,47			2.177,72			-27.588,94					5.800,08
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		658.938,83	-22.644,83				-636.294,00					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.053.349,47	263.547,44	0,00				-288.918,78					1.027.978,13
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.053.166,96			1.778,00			-27.088,50					1.027.856,46
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	182,51	263.547,44	-1.778,00				-261.830,28					121,67
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)	11.853,89						-4.095,07					7.758,82
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.853,89						-4.095,07					7.758,82
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	1.955,40	4.129,55		8,15			-4.558,59					1.534,51
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	455,02			8,15			-437,26					25,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.500,38	4.129,55					-4.121,33					1.508,60
5	Iš viso finansavimo sumų	1.075.725,23	926.615,82	0,00	2.185,87			-961.455,38					1.043.071,54

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

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		8.566,47	8.566,47		5.800,08	5.800,08
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.053.349,47	1.053.349,47		1.027.978,13	1.027.978,13
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		11.853,89	11.853,89		7.758,82	7.758,82
4	Iš kitų šaltinių		1.955,40	1.955,40		1.534,51	1.534,51
5	Iš viso		1.075.725,23	1.075.725,23		1.043.071,54	1.043.071,54

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašoto g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.142,86	4.142,86				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	14.178,76	1.294,88		8.083,82	54,40	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	50.102,68	11.713,98		42.617,63	10.080,13	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	50.102,68	11.713,98		42.617,63	10.080,13	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	68.424,30	17.151,72	0,00	50.701,45	10.134,53	

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.123,63	7.323,95
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	8.123,63	7.323,95
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.123,63	7.323,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašiotų g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-636.702,73	-632.824,57	-195.142,82	-195.559,33	91	94
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-636.702,73	-632.824,57	-195.142,82	-195.559,33	91	94

Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla, 190066563, P. Mašio g. 45, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436760
D/L: 2018-04-25 14:24:00

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	50.701,45	68.424,30
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	50.701,45	68.424,30