

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Gelgaudiškio „Šaltinio“ specialiojo ugdymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018.12.31 D. DUOMENIS**

2019.05.20 Nr. F-104

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1479240,65	1496233,30
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1479240,65	1496233,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		998416,51	10009951,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4129,37	4719,89
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		396181,07	427003,35
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9543,19	10427,41
II.6	Transporto priemonės		61664,82	26623,11
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7463,98	14631,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1841,71	2875,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		47776,58	51561,85
I.	Atsargos		4165,39	3537,93
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4165,39	3537,93
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		562,06	155,26
III.	Per vienus metus gautinos sumos		31614,64	41576,67
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			302,99
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31614,64	41273,68
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		11434,49	6291,99
	IŠ VISO TURTO:		1527017,23	1547795,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1489682,98	1499566,79
I.	Iš valstybės biudžeto		158255,24	159659,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		592180,04	615259,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		725594,19	715661,01
IV.	Iš kitų šaltinių		13653,51	8986,35
E.	ISIPAREIGOJIMAI		33614,64	41273,68
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		33614,64	41273,68
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		33614,64	41273,68
E.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		5719,60	6954,68
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		278,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		278,00	
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3441,60	6954,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1513,08	2819,65
G.	MAŽUMOS DALIS		6954,68	4135,03
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1529017,22	1547795,15

L.ė. direktorės pareigas

Buhalterė

Birutė Navikienė

Dalė Vizgirdienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Gelgaudiškio „Šaltinio“ specialiojo ugdymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018.12.31 D. DUOMENIS

2019.05.20 Nr. F-105.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		909955,50	848305,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		895840,46	833277,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		773221,17	695597,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		95489,30	103335,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24275,10	24397,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2854,89	9946,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		14115,04	15027,89
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14115,04	15027,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-909955,50	-844240,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-704291,52	-643501,23
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-59231,91	-56124,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33721,39	-32609,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-304,00	-100,00
V.	TRANSPORTO		-5460,70	-3824,32
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1376,00	-912,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6991,17	-13455,23
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-92094,48	-87086,67
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5076,85	-5019,50
XIV.	KITOS		-1407,48	-1607,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	4064,53
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1513,08	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1513,08	-1244,88
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1513,08	2819,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1513,08	2819,65
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Buhalterė

Birutė Navikienė

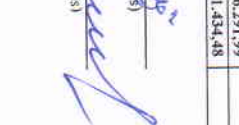
Dalė Vizgirdienė

Celgāudisķio "Šaltīnio" speciālojo ugdy mo centros, 190823714, Parko g. 7, Celgāudisķio m., Šakiu r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINŲ SKAITU ATSKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesins)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Prašies ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		
I	INVESTICIJES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7	8	9		
B	INVESTICIJES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.237,00	0,00	-3.237,00	-4.281,10	0,00	-4.281,10		
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.237,00	0,00	-3.237,00	-4.281,10	0,00	-4.281,10		
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas									
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas									
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas									
V	Terminuotųjų vertybių (pajidėjimas) sumažėjimas									
VI	Gauti dividendai									
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai									
C	FINANSINES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.237,00	0,00	3.237,00	25.000,00	0,00	25.000,00		
I	Ilgalaikio išsamių paskolų									
II	Finansines nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas									
III	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		3.237,00	0,00	3.237,00	25.000,00	0,00	25.000,00		
IV	Iš valstybės biudžeto		2.238,00	0,00	2.238,00	25.000,00	0,00	25.000,00		
IV.1	Iš valstybės biudžeto									
IV.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų									
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		999,00	0,00	999,00					
IV.4	Iš kitų šaltinių									
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti									
VI	Gauti dalininko įnašai									
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai									
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTII									
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5.142,49	0,00	5.142,49	1.111,35	0,00	1.111,35		
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.291,99		6.291,99	5.180,64		5.180,64		
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11.434,48		11.434,48	6.291,99		6.291,99		

Direktore
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojais administracijos vadovas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parasas)

 (parasas)

Birute Navickienė
 (vardas ir pavardė)
 Dainė Viržgirdienė
 (vardas ir pavardė)

Gelėnaudžio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelėnaudžio m., Šakių r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DĖJOMENIS
 2018-05-20 Nr. E-1026
 (data)

Pavirtnia
 ID - 2147425488
 D/L - 2019-05-13 11:11:14

Eil. Nr.	Straipsninių	Pastabos Nr.	Tienka kontroliuojančiam subjektui					Pateiktumo vertinimo ir tikrinimo: euras	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo tikslas	Sutarpintas pertystis ar deficitas prieš nuosavybės metodo tikslą	IS viso	Mažumoms dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						4.135,03	4.135,03	
2	Pertinio ligalankio turto iš kito verslo sektoriaus subjektui įtaka		X		X				
3	Pertinio arto pardavimo ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai								
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Auskaitymo laikotarpio grąžinimas ar deficitas		X		X				
9	Kiti pokyčiai		X		X				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						2.819,65	2.819,65	
11	Pertinio ligalankio turto iš kito verslo sektoriaus subjektui įtaka		X		X		6.954,68	6.954,68	
12	Pertinio arto pardavimo ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai								
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Auskaitymo laikotarpio grąžinimas ar deficitas		X		X		-1.513,08	-1.513,08	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ankstesnio laikotarpio paskutinę dieną						5.441,60	5.719,60	

X pažymėti ataskaitos duomenys nepildomi

Direktoriaus
 (tėsis aktyvų įvertinimo patvirtinti asmenys pareigų pavyzdinimas)
 Vyriausiojo buhalterio
 (vyriausiojo buhalterio, teismo atstovavimo duomenys pavyzdinimas)


 (parašas)

Birutė Varkienė
 (vardas ir pavardė)
 Datė: 2019-05-13
 (vardas ir pavardė)

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	1.479.240,65	1.496.233,30	-16.992,65
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pietros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
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 nematerialiųjų turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	1.479.240,65	1.496.233,30	-16.992,65
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	998.416,51	1.009.951,63	-11.535,12
12021	Gyvenamieji pastatai	532.510,78	538.939,06	-6.428,28
12022	Negyvenamieji pastatai	465.905,73	471.012,57	-5.106,84
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4.129,37	4.719,89	-590,52
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	4.129,37	4.719,89	-590,52
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	396.181,07	427.003,35	-30.822,28
12041	Kultūros paveldo statiniai	396.181,07	427.003,35	-30.822,28
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	9.543,19	10.427,41	-884,22
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	9.543,19	10.427,41	-884,22
1206	Transporto priemonės	61.664,82	26.623,11	35.041,71
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejines vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	7.463,98	14.631,98	-7.168,00
12081	Baldai	801,68	1.674,24	-872,56
12082	Kompiuterinė įranga	1.682,78	3.592,10	-1.909,32
12083	Kita biuro įranga	4.979,52	9.365,64	-4.386,12
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.841,71	2.875,93	-1.034,22
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.841,71	2.875,93	-1.034,22
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 vienu metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
				0,00
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medžiai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiniai sodiniai			0,00
195	Pasčiai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	49.776,57	51.561,85	-1.785,28
2KL	Trumpalaikis turtas	4.165,39	3.537,93	627,46
20	Atsargos			627,46
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	4.165,39	3.537,93	0,00
201	Medžiagos ir žaliavos			0,00
202	Ukinių inventoriai			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos: skirtos parduoti (perduoti)			406,80
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	562,06	155,26	10,84
21	Išankstiniai apmokėjimai	29,13	18,29	395,96
211	Išankstiniai apmokėjimai	532,93	136,97	-7.962,03
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	33.614,64	41.576,67	0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos			0,00
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis		302,99	-302,99
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			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			-7.659,04
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	33.614,64	41.273,68	0,00
228	Suakauptos gautinos sumos			0,00
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			5.142,49
233	Kitos trumpalaikės investicijos	11.434,48	6.291,99	5.142,49
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	11.434,48	6.291,99	0,00
241	P pinigai bankų sąskaitose			0,00
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	P pinigai išaldytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P piniginiai dokumentai	-5.719,60	-6.954,68	1.235,08
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)	-5.441,60	-6.954,68	1.513,08
JKL	Grynasis turtas	-5.441,60	-6.954,68	-278,00
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-278,00		-278,00
32	Rezervai	-278,00		0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas	-1.489.682,98	-1.499.566,79	9.883,81
JKL	Finansavimo sumos		-302,99	302,99
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)		-302,99	302,99
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)	-1.489.682,98	-1.499.263,80	9.580,82
42	Finansavimo sumos (gautos)			0,00
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

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio 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 kitomis išlaidomis (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-725 594,19	-715 661,01	-9 933,18
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-725 594,19	-715 661,01	-9 933,18
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitomis išlaidomis (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-158 255,24	-159 659,64	1 404,40
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-157 722,31	-159 659,64	1 937,33
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitomis išlaidomis (gautos)	-532,93		-532,93
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-592 180,04	-615 259,79	23 079,75
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-592 180,04	-615 259,79	23 079,75
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitomis išlaidomis (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	+13 653,51	-8 683,36	-1 970,15
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	+13 381,38	-5 691,52	-7 689,86
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitomis išlaidomis (gautos)	-272,13	-2 991,84	2 719,71
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	Ilgalaikis užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikis vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-33 614,64	-41 273,68	7 659,04
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai 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	Trumpalaikis užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikis vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinios subsidijos			0,00
642	Mokėtinios dotacijos			0,00
643	Mokėtinios finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinios finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinios finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinios finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinios socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinios valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinios socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinios socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinios socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinios sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinios 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 išteklių 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	Mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla	-33 614,64	-41 273,68	7 659,04
691	Tiekėjams mokėtinios sumos			0,00
692	Mokėtinios sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtinio veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-33 614,64	-41 273,68	7 659,04
7KL	Pajamos	-909 955,50	-848 305,12	-61 650,38
70	Finansavimo pajamos	-895 840,46	-833 277,23	-62 563,23
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-137 190,58	-132 089,34	-5 101,24

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-758 649,88	-701 187,89	-57 461,99
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 įsteigčių fondams			0,00
715	Gražintinos 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	-1 927,00	-3 419,00	1 492,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-1 927,00	-3 419,00	1 492,00
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 kitoms viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-12 188,04	-11 608,89	-579,15
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-12 188,04	-11 608,89	-579,15
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiguotą turtą, būdų 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	Būdų ir daiktų 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	Rinkimų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	911 468,58	845 485,47	65 983,11
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	909 955,50	844 240,59	65 714,91
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	537 726,08	493 508,88	44 217,20
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	166 565,44	149 992,35	16 573,09
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	59 231,91	56 124,86	3 107,05
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	33 721,39	32 609,38	1 112,01
8705	Komandiruočių sąnaudos	304,00	100,00	204,00
8706	Transporto sąnaudos	5 460,70	3 824,32	1 636,38
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1 376,00	912,00	464,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	6 991,17	13 455,23	-6 464,06
8709	Nuvertėjimo ir nurastytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	92 094,48	87 086,67	5 007,81
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	5 076,85	5 019,50	57,35
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	1 407,48	1 607,40	-199,92
88	Kitos veiklos sąnaudos	1 513,08	1 244,88	268,20
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Būdų ir daiktų sąnaudos			0,00
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	Kontroliuojamųjų 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	Prėjęs laikotarpis esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo							
1.8	Nuoveltėjimo ir nurašų sumų							
1.9	Sunaudojų ir parduotųjų atsargų savikama							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kiros							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos patikamos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Celgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Celgaudiškio m., Šakių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta

ID: -2147425488

D/L: 2019-05-13 11:11:14

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-844 995,50	-64 960,00	-909 955,50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-652 415,52	-51 876,00	-704 291,52
1.2	Įsidedėjimo ir amortizacijos		-59 231,91		-59 231,91
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30 721,39	-3 000,00	-33 721,39
1.4	Komandiruočių		-304,00		-304,00
1.5	Transporto		-5 460,70		-5 460,70
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-1 376,00		-1 376,00
1.7	Papastojų remonto ir eksploatavimo		-6 991,17		-6 991,17
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų				
1.9	Sunaudojų ir parduočių atsarų sąvoka				
1.10	Socialinių išmokų		-82 510,48	-9 584,00	-92 094,48
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų		-4 576,85	-500,00	-5 076,85
1.14	Kiros		-1 407,48		-1 407,48
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-788 948,88	-69 700,00	-858 648,88
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-657 553,00	-51 876,00	-709 429,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30 594,00	-3 000,00	-33 594,00
3.1.3	Komandiruočių		-304,00		-304,00
3.1.4	Transporto		-5 460,70		-5 460,70
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1 376,00		-1 376,00
3.1.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo		-6 961,00		-6 961,00
3.1.7	Atsarų įsigijimo		-80 169,18	-14 324,00	-94 493,18
3.1.8	Socialinių išmokų		-1 617,00		-1 617,00
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4 230,00		-4 230,00
3.1.11	Sumokėtos palikanos			-500,00	-500,00
3.1.12	Kiros išmokos		-684,00		-684,00

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Grynyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tikis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėjęmo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprašyto remonto ir eksploataavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nutarimų sumų							
1.9	Sunaudojimų ir pardavimų atsargų sąvoka							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprašyto remonto ir eksploataavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palikamos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Gelgaudiškio "Šalinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-793 891,59	-50 349,00	-844 240,59	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-603 739,23	-39 762,00	-643 501,23	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-56 124,86		-56 124,86	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-29 852,38	-2 757,00	-32 609,38	
1.4	Komandiruočių		-100,00		-100,00	
1.5	Transporto		-3 824,32		-3 824,32	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-912,00		-912,00	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-13 455,23		-13 455,23	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų					
1.9	Sumandžių ir parduotų atstatų savikaina		-79 256,67	-7 830,00	-87 086,67	
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos					
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų		-5 019,50		-5 019,50	
1.14	Kitos		-1 607,40		-1 607,40	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos		-743 810,00	-50 349,00	-794 159,00	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-597 125,33	-39 762,00	-636 887,33	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-29 860,00	-2 757,00	-32 617,00	
3.1.3	Komandiruočių		-100,00		-100,00	
3.1.4	Transporto		-3 193,22	-631,10	-3 824,32	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-912,00		-912,00	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-13 455,23		-13 455,23	
3.1.7	Atstatų įsigijimo		-92 537,32	-7 198,90	-99 736,22	
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos					
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5 019,50		-5 019,50	
3.1.11	Sumokėtos patikamos					
3.1.12	Kitos išmokos		-1 607,40		-1 607,40	

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta 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
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		695,09	
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		695,09	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-695,09	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-695,09	
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 (+/-)			

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
		Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			695,09
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			695,09
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-695,09
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-695,09
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 (+/-)			

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		642 811,92	510 685,53	8 854,26	649 204,42
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		642 811,92	510 685,53	8 854,26	649 204,42
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-103 872,86	-39 672,96	-4 134,37	-223 115,32
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-6 428,28	-5 106,84	-590,52	-31 100,28
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				
10.1	Parduoto	X				
10.2	Perduoto	X				
10.3	Nurašyto	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-110 301,14	-44 779,80	-4 724,89	-254 215,60
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaukinta 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	914,25
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	278,00
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	1 192,25
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		532 510,78	465 905,73	4 129,37	396 181,07
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14+22)		538 939,06	471 012,57	4 719,89	427 003,35

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
						Kitos vertybės
1	2	8	9	10	11	12
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	33.640,01	72.234,71		66.880,72	
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	3.237,00	40.237,34			
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina	3.237,00				
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		40.237,34			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-434,43			-3.778,37	
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto	-434,43			-3.778,37	
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	36.442,58	112.472,05		63.102,35	
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-23.212,60	-45.611,60		-52.248,74	X
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*					X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-4.121,22	-5.195,63		-7.168,00	X
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	434,43			3.778,37	X
10.1	Parduoto					X
10.2	Perduoto					X
10.3	Nurašyto	434,43			3.778,37	X
11	Pergrupavimai (+/-)					X
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai					X
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-26.899,39	-50.807,23		-55.638,37	X
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	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	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X		X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X	
25.1	Parduoto	X	X		X	
25.2	Perduoto	X	X		X	
25.3	Nurašyto	X	X		X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X		X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X		X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X		X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	9.543,19	61.664,82		7.463,98	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	10.427,41	26.623,11		14.631,98	

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5.481,68			1.989.793,25
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				43.474,34
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina				3.237,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina				40.237,34
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-4.212,80
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				-4.212,80
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	5.481,68			2.029.054,79
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.605,75	X	X	-494.474,20
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1.034,22	X	X	-60.744,99
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		X	X	4.212,80
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	4.212,80
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-3.639,97	X	X	-551.006,39
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+18.2+18.3)				
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	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	914,25
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	278,00
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Parduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X	X	1.192,25
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	1.841,71			1.479.240,65
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	2.875,93			1.496.233,30

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs
1	2	3	4
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.537,93
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		92.824,44
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		92.359,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		465,02
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-92.196,98
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		-92.196,98
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		4.165,39
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)		4.165,39
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3.537,93

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.537,93
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		92.824,44
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		92.359,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		465,02
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-92.196,98
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-92.196,98
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		4.165,39
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)		4.165,39
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3.537,93

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	562,06	155,26
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	29,13	18,29
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	532,93	136,97
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	562,06	155,26

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINIAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinių sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	33 614,64	33 614,64	0,00	41 576,67	41 576,58	
1.1	Gautinos finansavimo sumos				302,99	302,90	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				0,00	0,00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta				0,00	0,00	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiguruojamą turta, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	33 614,64	33 614,64		41 273,68	41 273,68	
1.5.1	Iš biudžeto	33 614,64	33 614,64		41 273,68	41 273,68	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinių sumų balansine verte (1-2)	33 614,64	33 614,64	0,00	41 576,67	41 576,58	

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	11.434,48		6.291,99	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	11.434,48		6.291,99	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	11.434,48		6.291,99	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergрупavimas*	Neatlyginamai gautos turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	159,659,64	773,779,00	0,00	6,037,81			-781,221,21
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	159,659,64		63,223,28	6,037,81			-71,198,42
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		773,779,00	-63,223,28				-710,022,79
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	615,259,79	72,059,00	0,00	9,55			-95,148,30
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	615,259,79		16,405,21	9,55			-39,494,51
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		72,059,00	-16,405,21				-55,653,79
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)	715,661,01			34,208,28			-24,275,10
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	715,661,01			34,208,28			-24,275,10
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	8,986,35	7,075,33	0,00	446,72			-2,854,89
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5,796,56	6,172,25	3,000,00	446,72			-2,232,10
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3,189,79	903,08	-3,000,00				-622,79
5	Iš viso finansavimo sumų	1,499,566,79	852,913,33	0,00	40,702,36			-903,499,50

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergрупavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų įtaisyimas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

Geležaudžiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Geležaudžiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtina
ID -2147425488
D/L 2019-05-13 11:11:14

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					158.255,24
1.1	Nepiniginiam turtui įsieyti					157.722,31
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					532,93
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					592.180,04
2.1	Nepiniginiam turtui įsieyti					592.180,04
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)					725.594,19
3.1	Nepiniginiam turtui įsieyti					725.594,19
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					13.653,51
4.1	Nepiniginiam turtui įsieyti					13.183,43
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					470,08
5	Iš viso finansavimo sumų					1.489.682,98

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		159 659,64	159 659,64		158 255,24	158 255,24
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		615 259,79	615 259,79		592 180,04	592 180,04
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)		715 661,01	715 661,01		725 594,19	725 594,19
4	Iš kitų šaltinių		8 986,35	8 986,35		13 653,51	13 653,51
5	Iš viso		1 499 566,79	1 499 566,79		1 489 682,98	1 489 682,98

ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14
Patvirtina

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKETINAS 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						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukaupios mokėtinės sumos	33 614,64	33 614,64		41 273,68	41 273,68	
4.1	Suzaupios finansavimo sukaupios						
4.2	Suzaupios atostoginių sukaupios	33 614,64	33 614,64		41 273,68	41 273,68	
4.3	Kitos sukaupios sukaupios						
4.4	Kitos sukaupios 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)	33 614,64	33 614,64	0,00	41 273,68	41 273,68	

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	14.115,04	15.027,89
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**	14.115,04	15.027,89
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	14.115,04	15.027,89

* 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.

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		0,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		0,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos**		0,00
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-1.513,08	-1.244,88
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1.513,08	-1.244,88
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	-1.513,08	-1.244,88

* 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.

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425488
D/L: 2019-05-13 11:11:14

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	41.273,68	33.614,64
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	41.273,68	33.614,64



GELGAUDIŠKIO „ŠALTINIO“ SPECIALIOJO UGDYMO CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Gelgaudiškio sen., 71426 Šakių r. sav.,
tel./faks. (8 345) 55365, el. p. gelgaudiskis@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190823714

Šakių rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriui

2019-05-20 Nr. 5V-51

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMOJO RAŠTO UŽ 2018 METUS PATEIKIMO

1. BENDROJI DALIS

1.1. Gelgaudiškio „Šaltinio“ specialiojo ugdymo centras įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190823714.

Centro teisinė forma: biudžetinė įstaiga.

Centro priklausomybė: Savininkas: Šakių rajono savivaldybė, kodas 111105023. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šakių rajono savivaldybės taryba, Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai.

Centro buveinė: Parko g. 7, LT-71426 Gelgaudiškis, Šakių rajonas.

Centrų grupė: Bendrojo ugdymo mokyklos.

Centro tipas: Bendrojo ugdymo pagrindinė mokykla, vykdanči ikimokyklinio-priešmokyklinio, pradinio ir pagrindinio specialiojo ugdymo programas.

Centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis herbinių antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Švietimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimais, kitais teisės aktais bei nuostatomis.

1.2. Gelgaudiškio „Šaltinio“ specialiojo ugdymo centras neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

1.3. Darbuotojų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d. – 59.

1.4. Centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi skyrių, kuris teikia bendrąsias ir specialiąsias socialines paslaugas Šakių rajono neįgaliesiems. Skyriaus nuostatus reglamentuoja Centro direktoriaus įsakymu patvirtinti nuostatai.

1.5. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo jokių svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurioms esant veikia centrą ir kurios gali paveikti centro veiklą.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

2.2. Centras vadovaujasi 2016 m. lapkričio 10 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-29 patvirtinta apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių

ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ši apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

2.3. Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, metinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendorinių metų pabaiga.

2.4. Visos operacijos apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje, kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, palyginimo, piniginių mato, turinio viršenybės prieš formą principai.

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

2.6. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais.

2.7. Visos ūkinės operacijos registruojamos centro sąskaitų plano sąskaitose taikant centro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus, atskiroms ūkinėms operacijoms.

3. NEMATERIALUSIS TURTAS

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

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

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

3.4. Viso centro nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

3.6. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktoriaus įsakymu. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

3.6.1. Programinė įranga - 2 metai. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigytas nematerialusis turtas. Likutinė turto vertė - 0,0 €.

4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

4.1. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

4.3. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetą, kaip nurodyta apskaitos politikoje.

4.4. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam tikrose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

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

4.6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą(tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus direktoriaus įsakymu, suderinus su Šakių rajono savivaldybės administracija.

Turto grupės ir turto nusidėvėjimo normatyvai (metai):

1. Gyvenamieji pastatai	100
2. Kiti pastatai	75
3. Kiti statiniai	15
4. Kitos mašinos ir įrengimai	10
5. Kultūros paveldo pastatams nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kiekvienais metais nustatoma tikroji pastatų vertė, atsižvelgiant į VI „Registru centro“ pateiktą informaciją. 2017 metais kultūros paveldo pastatų vertės nesikeitė.	
6. Transporto priemonės	7
7. Baldai	10
8. Kompiuteriai	5
9. Kopijavimo dauginimo aparatai	7
10. Kita biuro įranga	9
11. Muzikos instrumentai	10
12. Ūkinis inventorių	6

4.7. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto už 43474,34 €, nemokamai gautas mokyklinis autobusas- 40237,34, už paramos lėšas įsigyta ilgalaikio turto- 999,0 Eur., iš valstybės biudžeto tikslinių dotacijų įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 2238,0 Eur.. Nurašyta pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo suma – 4212,80 €.

5. ATSARGOS

5.1. Atsargų apskaita centre vedama laikantis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytų metodų ir taisyklių.

5.2. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

5.3. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ir parduotų atsargų savikainą, centras taiko, pirma gautas, pirma išduotas (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkretų kainų būdą.

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

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

5.6. Laikotarpio pradžioje ūkinio inventoriaus – 198021,27€, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus už 22400,05 €, nurašyta per ataskaitinį laikotarpį – 8784,21 € , likutis laikotarpio pabaigai - 211660,51€.

6. FINANSINIS TURTAS

6.1. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, centras įvertina jį įsigijimo savikaina.

6.2. Centro finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį turtą.

6.3. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio finansinio turto nebuvo.

6.4. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės investicijos, išankstiniai mokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

6.5. Centras laikotarpio pabaigoje ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

7. IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI

7.1. Pagal gautą išankstinio mokėjimo sąskaitą, kada įvykdomas mokėjimas, apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma.

7.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, pagal kurią sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais (pvz., gaunama sąskaita faktūra už laikraščio prenumeratą metams arba apdraustas centro pastatas metams). Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina.

7.3. Laikotarpio pabaigoje išankstiniai mokėjimai sudaro – 562,06 €, iš jų - ateinančio laikotarpio sąnaudos – 532,93 €, kitiems tiekėjams (už elektros energijos paslaugas) – 29,13 €.

8. GAUTINOS SUMOS

8. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Sukauptos gautinos sumos – 33614,64 €, tai sukaupti centro darbuotojų atostoginiai.

9. PINIGAI

9.1 Pinigai esantys banko sąskaitose. Centras naudoja einamąją, pavedimų lėšų, biudžetinių įstaigų kitų pajamų lėšų, projekto lėšų sąskaitomis banke.

9.2. Laikotarpio pabaigoje pavedimų lėšų sąskaitoje (paramos lėšos) likutis – 11434,48 €.

10. FINANSAVIMO SUMOS

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

10.2. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

10.3. Finansavimo sumos apima ir centro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

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

10.6. 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.

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

10.8. Laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 1489682,98 €, iš jų: valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis – 158255,24 €, ilgalaikio turto ir atsargų likutinė vertė 157722,31 €, ateinančio laikotarpio sąnaudos už periodinius leidinius ir transporto priemonių draudimą- 532,93 ; iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ilgalaikiam turtui – 592180,04 €, iš Europos Sąjungos ilgalaikio turto pastatų rekonstrukcijos projektams finansuoti finansavimo sumų likutis ir įsigyto mokyklinio autobuso likutinė vertė – 725594,19 €, iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis – 13653,51 €, tai ilgalaikio turto, atsargų ir pinigų banko sąskaitoje likutis.

11. FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

11.1. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

11.2. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikiai - kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;

11.3. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, įsipareigojimui atsirasti, ir mokykla prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

11.3.1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte,

11.3.2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte.

11.3.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina.

11.3.4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

11.4. Centras finansinių įsipareigojimų laikotarpio pabaigoje neturi.

12. ATIDĖJINIAI

12.1. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta, pvz.: jei centrui iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad centras privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtina sumokėti sumai. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami.

12.2. Centre nėra užregistruota atidėjinių.

13. FINANSINĖ NUOMA (lizingas)

13.1. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo). Veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Įmokos nuomos pagal sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos. Jei parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalines finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas, centras pelną atideda, registruoja apskaitoje būsimųjų laikotarpių pajamas ir amortizuoja per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiavus nusidėvėjimo sumą, mažindama nusidėvėjimo sąnaudas.

13.2. Centras nėra sudaręs finansinės nuomos (lizingo) sutarčių.

14. PAJAMOS

14.1. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos pagal 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo pajamos“.

14.2. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas operacijas, būtina nurodyti kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

15. SĄNAUDOS

15.1. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų

išleidimo laiką. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11 – uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

15.2. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

15.3. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Centras metų pabaigoje pagal paskutinės dienos būklę už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

16. SANDORIAI UŽSIENIO VALIUTA

16.1. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

17. TURTO NUVERTĖJIMAS

17.1. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

17.2. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, centras nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

17.3. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

17.4. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

17.5. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

17.6. 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.

18. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS

18.1. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

18.2. Centre neužregistruota neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

19. ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

19.1. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

19.2. Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie centro 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 reikšmingi.

20. TARPUSAVIO UŽSKAITOS IR PALYGINAMIEJI SKAIČIAI

20.1. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

20.2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

21. INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS

21.1. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

21.2. Įstaiga turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai - centro pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios centro teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

21.3. Centras skiria šiuos segmentus:

21.3.1. švietimo;

21.3.2. socialinės apsaugos.

21.4. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

21.4.1. segmento sąnaudos;

21.4.2. segmento pinigų srautai.

21.5. Įstaiga turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t.y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

21.6. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

22. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

22.1. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

22.2. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

22.3. Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

22.4. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. 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. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“.

Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

23. APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS

23.1. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.7-ajame

23.2. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

23.3. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

23.3.1. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;

23.3.2. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

23.4. 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. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

23.5. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas centre pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz.: nusidėvėjimo normatyvas).

24. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

24.1. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

24.2. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

24.3 Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

24.3.1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

24.3.2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1

Per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta apskaitos klaidų.

Pastaba Nr. 2

25 – VSAFAS „Segmentai“ Centras atlieka švietimo ir socialinės apsaugos funkciją. Pagrindinės veiklos sąnaudos atliekamos nustatyti valstybės funkcijai.

Pastaba Nr. 3

Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį centras neįsigijo nematerialaus turto.

Pastaba Nr. 4

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto už 43474,34 €, nemokamai gautas mokyklinis autobusas- 40237,34, už paramos lėšas įsigyta ilgalaikio turto- 999,0 Eur., iš valstybės biudžeto tikslinių dotacijų įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 2238,0 Eur.. Nurašyta pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo suma – 4212,80 €.

Pastaba Nr. 5

Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

Pastaba Nr. 6

17-as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

Pastaba Nr. 7

Centras biologinio turto neturi.

Pastaba Nr. 8

8-as VSAFAS „Atsargos“. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis – 4165,39 €, maisto produktų likučiai sandėlyje – 1740,09 €; degalų likučiai transporto priemonėse – 317,43 €, bei kanceliarinių ir ūkinių prekių likučiai sandėlyje – 2107,87 €.

Pastaba Nr. 9

Informacija apie išankstinius apmokėjimus 6-as VSAFAS. Laikotarpio pabaigoje išankstiniai mokėjimai sudaro – 562,06 €, iš jų – ateinančio laikotarpio sąnaudos – 532,93 €, kitiems tiekėjams (už elektros energijos paslaugas) – 29,13 €.

Pastaba Nr. 10

Sukauptos gautinos sumos €. Likutį sudaro sukaupti atostoginiai ir priskaitytos socialinio draudimo įmokos.

Pastaba Nr. 11

Pinigai banko sąskaitoje 6291,99 €. Likutį sudaro paramos ir iš kitų šaltinių gautos lėšos.

Pastaba Nr. 12

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį 20-as VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, viso finansavimo sumų.

Pastaba Nr. 13

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų centras neturi.

Pastaba Nr. 14

Centras lizingo neturi.

Pastaba Nr. 15

Atidėjinių centras neturi.

Pastaba Nr. 16

Suteiktų paskolų centras neturi.

Pastaba Nr. 17

Trumpalaikės mokėtinės sumos. Sukauptos mokėtinės sumos (sukaupti atostoginiai) 33614,64 €,

Pastaba Nr. 18

4-as VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita. Centras laikotarpio pabaigoje turi perviršį - 5719,60€, tai įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė už aukciono būdu parduotą turtą, iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų (pagrindinės veiklos kitos pajamos) įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė.

Pastaba Nr. 19

Mokesčių pajamos, centras neturi.

Pastaba Nr. 20

Socialinių įmokų nėra.

Pastaba Nr. 21

Kitos pagrindinės veiklos kitos pajamos €. Lėšos gautos už suteiktas paslaugas. Maitinimo ir nuomos pajamos 10-as VSAFAS „Kitos pajamos“- Nuompinigia -1927 €, kitos pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas – 12188,04 €.

Pastaba Nr. 22

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 909955,50 €. Pagal veiklos segmentus sąnaudos sudaro:

1. Švietimas – 844995,50 €;
2. Socialinė apsauga – 64960,00€.

Lyginant su 2017 m. laikotarpiu sąnaudos padidėjo 8 %, dėl teisės aktų pasikeitimo, keičiantis darbo apmokėjimo sistemai, taip pat dėl ikimokyklinio-priešmokyklinio ugdymo skyriaus įkūrimo.

Pastaba Nr. 23

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Nėra.

Pastaba Nr. 24

Finansinės rizikos valdymas. Nėra.

Pastaba Nr. 25

Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Nėra.

Pastaba Nr. 26

Pataskaitiniai įvykiai. Nėra.

Pastaba Nr. 27

Informacija apie VŠ subjektus. Neturime.

Pastaba Nr. 28

Junginiai. Nėra

Pastaba Nr. 29

Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS. Informacija apie perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikį patekta 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pastaba Nr. 30

Turtas perduotas VĮ Valstybės turto fondui. Nėra.

Pastaba Nr. 31

Sprendimų dėl teisinių ginčų neturime.

Pastaba Nr. 32

Veiklos nutraukimas nenumatomas.

Direktorė



Birutė Navikienė