



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

2020-03-19 Nr. 5V-39

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMOJO RAŠTO UŽ 2019 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 herbinį 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 2019 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 dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje, kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, palyginimo, piniginio 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 VĮ „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 2627,0 €, Dėl kultūros paveldo pastatų tikrosios vertės nustatymo ilgalaikis turtas padidėjo 767,0 Eur.. Nurašyta pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo suma – 2661,31 €.

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 – 211660,51€, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus už 26391,07 €, nurašyta per ataskaitinį laikotarpį – 5369,26 € , likutis laikotarpio pabaigai - 232682,32€.

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 – 416,27 €, iš jų - ateinančio laikotarpio sąnaudos – 402,07 €, kitiems tiekėjams (už elektros energijos paslaugas) – 14,20 €.

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 – 40304,36 €, 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 – 12331,60 €.

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 – 1431644,52 €, iš jų: valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis – 149893,30 €, ilgalaikio turto ir atsargų likutinė vertė 149382,72 €, ateinančio laikotarpio sąnaudos už periodinius leidinius ir transporto priemonių draudimą- 510,58€ ; iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ilgalaikiam turtui – 570531,81 €, iš Europos Sąjungos ilgalaikio turto pastatų rekonstrukcijos projektams finansuoti finansavimo sumų likutis ir įsigyto mokyklinio autobuso likutinė vertė – 697892,22 €, iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis – 13327,19 €, 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 neapibrėžtą 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 metu 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 tą pačią sumą 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 sumą, 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 2627,0 € , dėl tikrosios kultūros paveldo pastatų vertės nustatymo ilgalaikis turtas padidėjo -767,0 € Eur.. Nurašyta pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo suma – 2661,31 €.

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 – 3890,33 €, maisto produktų likučiai sandėlyje – 1286,04 €; degalų likučiai transporto priemonėse – 309,91 €, bei kanceliarinių ir ūkinių prekių likučiai sandėlyje – 2294,38 €.

Pastaba Nr. 9

Informacija apie išankstinius apmokėjimus 6-as VSAFAS. Laikotarpio pabaigoje išankstiniai mokėjimai sudaro – 416,27 €, iš jų – ateinančio laikotarpio sąnaudos – 402,07 €, kitiems tiekėjams (už elektros energijos paslaugas) – 14,20 €.

Pastaba Nr. 10

Sukauptos gautinos sumos 40304,36 €. Likutį sudaro sukaupti atostoginiai ir priskaitytos socialinio draudimo įmokos.

Pastaba Nr. 11

Pinigai banko sąskaitoje 12331,60 €. 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) 40304,36 €.

Pastaba Nr. 18

4-as VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita. Centras laikotarpio pabaigoje turi perviršį -5071,38 €, 4026,38 €, 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 ir 1045,0 € kultūros paveldo pastatų tikroji vertė.

Pastaba Nr. 19

Mokesčių pajamos, centras neturi.

Pastaba Nr. 20

Socialinių įmokų nėra.

Pastaba Nr. 22

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1052583,70 €. Pagal veiklos segmentus sąnaudos sudaro:

1. Švietimas – 969211,94 €;
2. Socialinė apsauga – 83371,76 €.

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

Poataskaitiniai 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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-20 Nr. F-90
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.420.077,70	1.479.240,65
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.420.077,70	1.479.240,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		986.881,39	998.416,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.538,85	4.129,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		365.847,79	396.181,07
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.079,50	9.543,19
II.6	Transporto priemonės		52.342,38	61.664,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.395,08	7.463,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		992,71	1.841,71
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		56.942,56	49.776,57
I	Atsargos	P08	3.890,33	4.165,39
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.890,33	4.165,39
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	416,27	562,06
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	40.304,36	33.614,64
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		40.304,36	33.614,64
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	12.331,60	11.434,48
	IŠ VISO TURTO:		1.477.020,26	1.529.017,22

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.431.644,52	1.489.682,98
I	Iš valstybės biudžeto		149 893,30	158 255,24
II	Iš savivaldybės biudžeto		570 531,81	592 180,04
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		697 892,22	725 594,19
IV	Iš kitų šaltinių		13 327,19	13 653,51
E	ISIPAREIGOJIMAI		40.304,36	33.614,64
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40 304,36	33 614,64
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	40 304,36	33 614,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.071,38	5.719,60
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		1.045,00	278,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.045,00	278,00
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 026,38	5 441,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1 415,22	-1 513,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 441,60	6 954,68
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 477 020,26	1 529 017,22

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Birutė Navikienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris
Dale Vizgirdienė
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-20 Nr. F-91
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.052.583,70	909.955,50
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.036.583,70	895.840,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		900.417,49	773.221,17
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		106.459,13	95.489,30
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27.701,97	24.275,10
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.005,11	2.854,89
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		16.000,00	14.115,04
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.000,00	14.115,04
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	16.000,00	14.115,04
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.052.583,70	-909.955,50
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-821.817,70	-704.291,52
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-61.141,73	-59.231,91
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-35.183,53	-33.721,39
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-200,00	-304,00
V	TRANSPORTO		-4.088,80	-5.460,70
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.153,19	-1.376,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-15.704,00	-6.991,17
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-103.930,35	-92.094,48
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.643,95	-5.076,85
XIV	KITOS		-720,45	-1.407,48
			0,00	0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.415,22	-1.513,08
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.415,22	-1.513,08
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.415,22	-1.513,08
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.415,22	-1.513,08
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Dirkior
Birutė Navikienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
Dalė Vizgirdienė

(vardas ir pavardė)

Geležiaudis "Sėdimo" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Geležiaudis m., Šakių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID -2147414060
D/L 2020-03-12 16:10:07

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-20 Nr. F-92
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurai										
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						6 954,68			
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	278,00		X			278,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				
8	Apskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X	-1 513,08		-1 513,08	
9	Kiti pokyčiai						5 441,60		5 441,60	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	278,00	X					
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	767,00		X			767,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				
17	Apskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X	-1 415,22		-1 415,22	
18	Kiti pokyčiai						4 026,38		4 026,38	
19	Likutis apskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			1 045,00					5 071,38	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmenų pareigų pavadinimas)

(vyrtausias buhalteris (buhalterės), teisei atvaloma nazal teisės aktus)

Direktorė
Birutė Navikienė

(vardas ir pavardė)

Vytautas Dubailas
Data Vizgirdienė

(vardas ir pavardė)

(Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-20 Nr. F-93
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		897,12	0,00	897,12	5,142,49	0,00	5,142,49
I.1	Iplaukos		992 810,08	*	992 810,08	880 576,41	0,00	880 576,41
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaikoms ir atsargoms:		975 177,59	0,00	975 177,59	866 461,37	0,00	866 461,37
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		885 832,76	0,00	885 832,76	773 461,00	0,00	773 461,00
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		87 873,00	0,00	87 873,00	86 924,04	0,00	86 924,04
I.1.1.3	Iš ES, užsiėmusi valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.1.4	Iš kitų šaltinių		1 471,83	0,00	1 471,83	6 076,33	0,00	6 076,33
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		657,00	0,00	657,00	30,00	0,00	30,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		16 975,49	0,00	16 975,49	14 085,04	0,00	14 085,04
I.6	Gautos palikanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-22 172,49	0,00	-22 172,49	-16 785,04	0,00	-16 785,04
II.1	I valstybės biudžetą		-1 973,00	0,00	-1 973,00	-1 920,00	0,00	-1 920,00
II.2	I savivaldybės biudžetą		-20 199,49	0,00	-20 199,49	-14 865,04	0,00	-14 865,04
II.3	ES, užsiėmusi valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išlaidų fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-969 740,47	0,00	-969 740,47	-858 648,88	0,00	-858 648,88
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-815 901,00	0,00	-815 901,00	-709 429,00	0,00	-709 429,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-35 187,00	0,00	-35 187,00	-33 594,00	0,00	-33 594,00
III.3	Komandiruočių		-200,00	0,00	-200,00	-304,00	0,00	-304,00
III.4	Transporto		-4 088,80	0,00	-4 088,80	-5 460,70	0,00	-5 460,70
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2 153,00	0,00	-2 153,00	-1 376,00	0,00	-1 376,00
III.6	Papraštojo remonto ir eksploatavimo		-15 704,00	0,00	-15 704,00	-6 961,00	0,00	-6 961,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-85 883,26	0,00	-85 883,26	-94 493,18	0,00	-94 493,18
III.8	Socialinių išmokų					-1 617,00	0,00	-1 617,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-9 154,41	0,00	-9 154,41	-4 730,00	0,00	-4 730,00
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos		-1 469,00	0,00	-1 469,00	-684,00	0,00	-684,00
								(beuvers bilanso nuslypės)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesnys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6		7	8	9	
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.627,00	0,00	-2.627,00		-3.237,00	0,00	-3.237,00	
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.627,00	0,00	-2.627,00		-3.237,00	0,00	-3.237,00	
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas									
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas									
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas									
V	Terminuotųjų įmokų (padidėjimas) sumažėjimas									
VI	Gauti dividendai									
VII	Kiti investicines veiklas pinigų srautai									
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.627,00	0,00	2.627,00		3.237,00	0,00	3.237,00	
I	Įplaukos iš gautų paskolų									
II	Gautų paskolų grąžinimas									
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas									
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		2.627,00	0,00	2.627,00		3.237,00	0,00	3.237,00	
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2.627,00	0,00	2.627,00		2.238,00	0,00	2.238,00	
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto									
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų									
IV.4	Iš kitų šaltinių						999,00	0,00	999,00	
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti									
VI	Gauti daliminko įnašai									
VII	Kiti finansines veiklas pinigų srautai									
D	VALIJOTOS KURSŲ PASKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTII									
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		897,12	0,00	897,12		5.142,49	0,00	5.142,49	
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.434,48		11.434,48		6.291,99		6.291,99	
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		12.331,60		12.331,60		11.434,48		11.434,48	

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vntausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktorė
Birutė Navikienė
(vardas ir pavardė)

Vntausis buhalteris
Dėlė Virgirdienė
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147414060
D/L 2020-03-12 16:10:07

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
					Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		695,09							695,09
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina									
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvokla									
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Perduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašio									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4/-5)		695,09							695,09
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-695,09			X	X	X		-695,09
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X				X	X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X				X	X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X				X	X	X		
10.1	Perduoto	X				X	X	X		
10.2	Perduoto	X				X	X	X		
10.3	Nurašyto	X				X	X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X				X	X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X				X	X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-695,09			X	X	X		-695,09
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Nebaigti projektai išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai	Presižas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergujavimiai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Celgaudiškio "Šulinio" įvešidijimo ugdymo centras, 19082371-1, Parko g. 7, Celgaudiškio m. šakių r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitu)

Pasirašius
ID: 2147413160
Data: 2020-03-12 16:10

P4 Ilgalakis materialusis turtas
ILGALAKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Patalpai		Infrastuktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamoji kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamoji kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalakis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Finansiniai apmokėjimai	B. lygis
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalakis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo sąskaitų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		642 811,92	510 685,53	8 854,26	649 204,42	35 442,58	112 472,05		61 102,35		5 481,68			2 029 020,48
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2 627,00								2 627,00
2.1	Pirkto turto išgijimo sąskaita						2 627,00								2 627,00
2.2	Nuoliginiai gauti turto įsigijimo sąskaita														
3	Parduoto, perduoto ir nušalto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-659,75			-2 001,56					-2 661,31
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nušalto						-659,75			-2 001,56					-2 661,31
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išgijimo ar pasigaminimo sąskaitų ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2.1+3.1+5)		642 811,92	510 685,53	8 854,26	649 204,42	38 409,83	112 472,05		61 102,79		5 481,68			2 029 020,48
6	Sukaupta nusidėjęjų suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-110 300,14	-44 779,80	-4 724,89	-254 215,60	-26 899,39	-50 807,23		-55 638,37	X	-5 639,97	X	X	-551 006,39
7	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma	X									X		X	X	
8	Apkaskaita nusidėjęjų suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-6 428,28	-5 106,84	-590,52	-31 100,28	-4 090,69	-9 322,44		-5 008,90	X	-849,00	X	X	-62 556,95
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nušalto turto nusidėjęjų suma (10.1+10.2+10.3)	X					659,75			2 001,56	X		X	X	2 661,31
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nušalto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X					659,75			2 001,56	X		X	X	2 661,31
12	Sukaupta nusidėjęjų suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X	-116 729,42	-49 886,64	-5 315,41	-285 315,88	-30 330,33	-60 129,67		-58 705,71	X	-4 488,97	X	X	-610 902,03
13	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma	X									X				
14	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma	X									X				
15	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma	X									X				
16	Apkaskaita nusidėjęjų suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Sukaupta parduoto, perduoto ir nušalto turto nusidėjęjų suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nušalto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma (19.1+19.2+19.3+19.4)	X									X				
21	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma (19.1+19.2+19.3+19.4)	X									X				
22	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma (19.1+19.2+19.3+19.4)	X									X				
23	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma (19.1+19.2+19.3+19.4)	X									X				
24	Nuoliginiai gauti turto sukaupta nusidėjęjų suma (19.1+19.2+19.3+19.4)	X									X				
25	Parduoto, perduoto ir nušalto turto (ukrosos vertės suma) (25.1+25.2+25.3)	X									X				

Gelgaudiklio "Šalinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parto g. 7, Gelgaudiklio m., Šakių r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pataligų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visas sumas eurais, iki neturėdų (tūp))

Paviršiniai
ID: 2117414660
D/L: 2020-03-12 16:10

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir būrų įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
21.1	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.2	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.3	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.4	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.5	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.6	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.7	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.8	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.9	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.10	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.11	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.12	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.13	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.14	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.15	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.16	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.17	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.18	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.19	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.20	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.21	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.22	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.23	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.24	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.25	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.26	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.27	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.28	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.29	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.30	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.31	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.32	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.33	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.34	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.35	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.36	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.37	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.38	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.39	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.40	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.41	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.42	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.43	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.44	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.45	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.46	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.47	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.48	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.49	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.50	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.51	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.52	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.53	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.54	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.55	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.56	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.57	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.58	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.59	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.60	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.61	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.62	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.63	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.64	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.65	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.66	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.67	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.68	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.69	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.70	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.71	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.72	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.73	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.74	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.75	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.76	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.77	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.78	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.79	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.80	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.81	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.82	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.83	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.84	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.85	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.86	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.87	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.88	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.89	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.90	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.91	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.92	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.93	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.94	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.95	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.96	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.97	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.98	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.99	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.100	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.101	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.102	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.103	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.104	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.105	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.106	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.107	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.108	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.109	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.110	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.111	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.112	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.113	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.114	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.115	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.116	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.117	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.118	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.119	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.120	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.121	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.122	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.123	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.124	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.125	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.126	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.127	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.128	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.129	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.130	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.131	Patikslinti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.132	Patikslinti		X	X	X		X	X</							

Atsareas

ATSARGU VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir necheminės atšargos	Medžiagos, žaliavos ir tikrino inventūras		Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atšargos, skirtos parduoti		Iš viso
			3	4	5	6	7		
							Pagaminta gaminti produkcija	Atšargos, skirtos parduoti	
1	2							10	
2	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			4 165,39					4 165,39
3	Įgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			103 922,83					103 922,83
2.1	Išgyto turto įsigijimo sąvokla			103 707,17					103 707,17
2.2	Nemokamai gauta atsargų įsigijimo sąvokla			215,66					215,66
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)			-104 197,89					-104 197,89
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje			-104 197,89					-104 197,89
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			3 890,33					3 890,33
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamas arba už simbolinį atlygį gauta atsargų subalpuo nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atskirimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį perduoti, perleisti (paskirstyti), sunauduoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo porgrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)			3 890,33					3 890,33
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)			4 165,39					4 165,39

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskiriamojo rašto tekste

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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 sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
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)	158.255,24	888.459,76	0,00				-894.848,70	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	157.722,31		73.361,64				-81.701,23	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	532,93	888.459,76	-73.361,64				-813.147,47	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	592.180,04	87.873,00	0,00	16,46			-107.537,69	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	592.180,04		17.052,85	16,46			-38.717,54	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		87.873,00	-17.052,85				-68.820,15	
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						-27.701,97	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	725.594,19						-27.701,97	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	13.653,51	1.471,83		206,96			-2.005,11	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	13.183,43			206,96			-1.095,85	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	470,08	1.471,83					-909,26	
5	Iš viso finansavimo sumų	1.489.682,98	977.804,59	0,00	223,42			-1.032.093,47	

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

P12 Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį						
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	grąžintos	(gautinų) pasikeitimas		
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-1.973,00			149.893,30
1.1	Nepiniguiam turtui įsigyti					149.382,72
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-1.973,00			510,58
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-2.000,00			570.531,81
2.1	Nepiniguiam turtui įsigyti					570.531,81
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-2.000,00			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)					697.892,22
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					697.892,22
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					13.327,19
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					12.294,54
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.032,65
5	Iš viso finansavimo sumų		-3.973,00			1.431.644,52

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS 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	5	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	40 304,36	40 304,36	0,00	33 614,64	33 614,64			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
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								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, 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 turtą								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	40 304,36	40 304,36		33 614,64	33 614,64			
1.5.1	Iš biudžeto	40 304,36	40 304,36		33 614,64	33 614,64			
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos								
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	40 304,36	40 304,36	0,00	33 614,64	33 614,64			

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

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	416,27	562,06
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	14,20	29,13
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	402,07	532,93
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	416,27	562,06

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Kitų sąrašų nurodyti darbuotojai	-809 319,14	-537 726,08	-12 498,56	-166 565,44	59	59
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-809 319,14	-537 726,08	-12 498,56	-166 565,44	59	59

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414060
D/L: 2020-03-12 16:10:07

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		
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		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-1.415,22	-1.513,08
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1.415,22	-1.513,08
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	-1.415,22	-1.513,08

* 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.