

**Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija**

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

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147436845  
D/L: 2018-03-15 16:38:22

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>995.377,95</b>	<b>1.023.164,79</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	182,84	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		182,84	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	995.195,11	1.023.164,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		779.195,83	798.635,23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12.993,27	19.772,43
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.989,29	3.938,94
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		21.793,13	32.657,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		178.223,59	168.161,09
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>77.691,76</b>	<b>74.726,77</b>
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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	1.259,21	1.012,93
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	50.682,19	64.282,28
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, turtą, paslaugas	P10	561,22	36,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		49.699,64	64.245,80
III.6	Kitos gautinos sumos		421,33	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	25.750,36	9.431,56
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.073.069,71</b>	<b>1.097.891,56</b>

( tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.021.902,85</b>	<b>1.033.528,80</b>
I	Iš valstybės biudžeto		193.417,62	190.225,82
II	Iš savivaldybės biudžeto		786.593,11	808.920,98
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.606,81	9.858,05
IV	Iš kitų šaltinių		21.285,31	24.523,95
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>49.397,73</b>	<b>64.128,44</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49.397,73	64.128,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	1,80	7.613,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			167,36
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	49.359,93	56.347,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	36,00	
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>1.769,13</b>	<b>234,32</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.769,13	234,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.534,81	73,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		234,32	161,00
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.073.069,71	1.097.891,56

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

\_\_\_\_\_  
CBIBAS vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

*(parašas)*  
*(parašas)*

\_\_\_\_\_  
Artūras Jagelavičius  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Renata Noreikienė  
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147436845  
D/L: 2018-03-15 16:38:22VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.201.378,36</b>	<b>1.167.117,05</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.200.058,36	1.167.117,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		928.331,55	914.080,82
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		259.166,92	246.480,66
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.251,24	5.060,57
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.308,65	1.495,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.320,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.320,00	
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-1.200.975,84</b>	<b>-1.167.560,17</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.041.877,94	-1.010.216,29
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-39.458,94	-35.998,12
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-45.300,26	-57.061,08
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.985,18	-498,48
V	TRANSPORTO		-1.810,83	-1.698,96
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.265,18	-2.992,07
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-13.257,10	-8.574,91
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-312,43	-0,05
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-28.161,21	-20.960,90
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-17.163,37	-21.903,53
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.383,40	-5.819,12
XIV	KITOS			-1.836,66
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>402,52</b>	<b>-443,12</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1.132,29</b>	<b>516,44</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.132,29	516,44
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1.534,81</b>	<b>73,32</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.534,81</b>	<b>73,32</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

CBIBAS vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Artūras Jagelavičius

(vardas ir pavardė)

Renata Noreikienė

(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436845

D/L: 2018-03-15 16:38:22

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		161,00	161,00	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		73,32	73,32	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						234,32	234,32	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.534,81	1.534,81	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						1.769,13	1.769,13	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktoriaus

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigtį pavadinimas)

CBIBAS vedėja

(vyrniausias buhalteris / buhalteris), teisei atitinkama pagal teisės aktus)

Artūras Jagelavičius  
(vardas ir pavardė)Renata Noreikienė  
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436845

D/L: 2018-03-15 16:38:22

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. \_\_\_\_\_  
(metai)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			4	5	6	7	8	9
I	2	3						
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>17.218,80</b>	<b>0,00</b>	<b>17.218,80</b>	<b>1.608,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.608,43</b>
I.1	Iplaukos		1.204.692,20	0,00	1.204.692,20	1.131.723,38	0,00	1.131.723,38
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.196.750,59	0,00	1.196.750,59	1.125.992,70	0,00	1.125.992,70
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		929.289,43	0,00	929.289,43	903.522,95	0,00	903.522,95
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		247.794,64	0,00	247.794,64	219.742,44	0,00	219.742,44
I.1.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15.000,00	0,00	15.000,00			
I.1.1.4	Iš kitų šaltinių		4.666,52	0,00	4.666,52			
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1.963,55	0,00	1.963,55	479,96	0,00	479,96
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1.737,00	0,00	1.737,00	362,60	0,00	362,60
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		4.241,06	0,00	4.241,06	4.888,12	0,00	4.888,12
II	Pervestos lėšos		-6.723,22	0,00	-6.723,22	-5.368,08	0,00	-5.368,08
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-6.723,22	0,00	-6.723,22	-5.368,08	0,00	-5.368,08
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Višiojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.180.750,18	0,00	-1.180.750,18	-1.124.746,87	0,00	-1.124.746,87
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.049.033,30	0,00	-1.049.033,30	-1.007.151,85	0,00	-1.007.151,85
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-57.485,14	0,00	-57.485,14	-54.471,41	0,00	-54.471,41
III.3	Komandiruočių		-3.985,18	0,00	-3.985,18	-498,48	0,00	-498,48
III.4	Transporto		-1.810,83	0,00	-1.810,83	-1.698,96	0,00	-1.698,96
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-4.265,18	0,00	-4.265,18	-2.992,07	0,00	-2.992,07
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-13.257,10	0,00	-13.257,10	-8.574,91	0,00	-8.574,91
III.7	Asarų įsigijimo		-28.613,10	0,00	-28.613,10	-19.687,95	0,00	-19.687,95
III.8	Socialinių išmokų		-17.163,37	0,00	-17.163,37	-21.903,53	0,00	-21.903,53
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.136,98	0,00	-5.136,98	-5.931,05	0,00	-5.931,05
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-1.836,66	0,00	-1.836,66

(tęsinys kitame puslapyje)

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

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

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-11.581,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.581,04</b>	<b>-13.949,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.949,54</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-11.581,04	0,00	-11.581,04	-13.949,54	0,00	-13.949,54
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas)/ sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>10.681,04</b>	<b>0,00</b>	<b>10.681,04</b>	<b>13.949,54</b>	<b>0,00</b>	<b>13.949,54</b>
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti		11.897,04	0,00	11.897,04	13.949,54	0,00	13.949,54
IV.1	Iš valstybės biudžeto		11.897,04	0,00	11.897,04	13.949,54	0,00	13.949,54
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti		-1.216,00	0,00	-1.216,00			
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		16.318,80	0,00	16.318,80	1.608,43	0,00	1.608,43
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.431,56		9.431,56	7.823,13		7.823,13
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		25.750,36		25.750,36	9.431,56		9.431,56

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

CBIBAS vedėja  
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

Artūras Jėgelavičius  
(vardas ir pavardė)

Renata Norcikiėnė  
(vardas ir pavardė)

# JONAVOS RAIMUNDO SAMULEVIČIAUS PROGIMNAZIJOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija (toliau - Progimnazija) yra viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, turintis atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Luminor Bank AB, antspaudą su valstybės herbu ir Progimnazijos pavadinimu, atributiką. Įstaigos kodas 190303343. Adresas: Chemikų g. 140, Jonava. Telefonai: (8~349) 65099, (8~349) 65088, el. paštas: rsamulevicius.jonava@gmail.com

Progimnazijos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Progimnazijos tikslas – suteikti asmeniui dorinės, sociokultūrinės ir pilietinės brandos pagrindus, bendrąjį raštingumą, technologinio raštingumo pradmenis, ugdyti tautinį sąmoningumą, išugdyti siekimą ir gebėjimą apsispręsti, pasirinkti ir mokytis toliau.

Progimnazijos veikla finansuojama iš kelių finansavimo šaltinių: savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos lėšų (projektų lėšos) ir kitų šaltinių lėšų (gaunamos paramos lėšos).

2017 metais vidutinis darbuotojų skaičius – 90.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Finansinių ataskaitų forma.

Progimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau –VSAFAS), Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazijos direktoriaus 2015-09-04 įsakymu Nr. 1V-89 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitais teisės aktais. Finansinės ataskaitos parengtos pagal visus VSAFAS taikytinus biudžetinei įstaigai. Per 2017 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Progimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa myLobster Trading, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitai pagal VSAFAS.

Rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma suma, kuri sudaro 0,1 procentą įstaigos finansavimo sumų vertės ir sudaro 1139,94 Eur.



## **2. Finansinių ataskaitų valiuta.**

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

## **3. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita.**

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. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

3.4. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3 metai;
2. patentai ir kitos licencijos: 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5 metai.

## **4. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.**

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

4.2. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Progimnazijos poreikį.

4.3. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

4.4. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

4.5. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

4.6. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

4.7. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka:

1. pastatai: 80-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. mašinos ir įrenginiai: 3-10 metų;
4. baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
5. kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-15 metų.

4.8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

## **5. Atsargų apskaita.**

5.1. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

5.3. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

5.4. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (*ir vertinė*) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose nustatyta tvarka.

## **6. Išankstinių mokėjimų apskaita.**

Pateikiama informacija apie:

6.1. iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

6.2. ateinančių laikotarpių sąnaudos (pavyzdžiui, prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

## **7. Per vienerius metus gautinos sumos.**

7.1. Per vienus metus gautinos sumos - per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

7.2. Per vienus metus gautinos sumos skirstomos į:

1. gautinas finansavimo sumas, prie kurių priskiriamos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (tarp jų – gautini asignavimai), savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių, kaip nustatyta 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“;

2. gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, prie kurių priskiriamas;

3. kitas gautinas sumas, prie kurių priskiriamos gautinos sumos už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų gražintinos sumos ir kt.

## **8. Pinigai.**

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – euras.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

## **9. Finansavimo sumų apskaita.**

9.1. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

9.2 Finansavimo sumos – progimnazijos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Progimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

9.3. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

9.4. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

9.5. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

9.7. Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

## **10. Finansinių įsipareigojimų apskaita.**

10.1. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

10.2. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai; ilgalaikės finansinės skolos; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikės finansinės skolos; pervestinos finansavimo sumos; pervestinos sumos į biudžetus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

10.3. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

## **11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)**

11.1. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

11.2. Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį.

11.3. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

## **12. Pajamų apskaita.**

12.1. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

12.2. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

12.3. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

12.4. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

## **13. Sąnaudų apskaita.**

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

13.2. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų

išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

13.3. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

13.4. Progimnazija, finansiniams metams pasibaigus, pagal finansinių metų paskutinę dieną apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

#### **14. Apskaitos klaidų taisymas.**

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

14.2. 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 0,1 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

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

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;

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**

1.(P03) Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį Progimnazijoje pateiktas 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Progimnazijoje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 767,94 Eur, sukaupta amortizacijos 585,10 Eur, likutinė šio turto vertė 182,84 Eur. Per 2017 m. progimnazija įsigijo nematerialaus turto, MOBIS mokyklos bibliotekos informacinę sistemą, už 193,60 Eur.

Priskaičiuota amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį 10,76 Eur. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 574,34 Eur.

2.(P04) Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį Progimnazijoje pateiktas 2 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2017 m. pabaigai 995195,11 Eur (2016 m. – 1023164,79 Eur). Didžiąją ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį sudaro pastato (mokyklos) vertė (78,30 proc). Per 2017 metus Progimnazija įsigijo turto už 11387,44 Eur (iš jų 9971,44 Eur buvo skirta bibliotekų fondui), neatlygintai gavo turto už 395,34 Eur (iš jų už 395,34 Eur bibliotekos fondai), nurašė bibliotekos fondų už 312,43 Eur, iš atsargų į IT bibliotekos fondus pergrupuota už 8,15 Eur, paskaičiavo nusidėvėjimo už 39448,18 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nebuvo nurašyta.

Progimnazijoje ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 142039,35 Eur.

3.(P08) Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį Progimnazijoje pateiktas 3 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Progimnazija atsargų metų pabaigai neturi. Per 2017 m. medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 28031,54 Eur, nemokamai gauta už 137,82 Eur. Dalis nemokamai gautų atsargų (8,15 Eur) pergrupuotos į ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondai), likusios atsargos panaudotos progimnazijos veiklai vykdyti, o ūkinis inventorių atiduotas naudojimui.

4.(P09) Ataskaitinių metų pabaigai išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (293,76 Eur AB Lietuvos paštas, už spaudos prenumeratą 2018 metams, 247,44 Eur UAB „Energijos tiekimas“ už elektros energiją, 91,68 Eur AB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektros energiją) sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas). Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 14 priede.

1 lentelė

#### Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	632,88	348,99
2.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
3.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	626,33	663,94
5.	Iš viso	1259,21	1012,93

5.(P10) Per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 50682,19 Eur, t. t. sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 43187,18 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 6174,55 Eur, kitos gautinos sumos už patalpų nuomą 162,22 Eur, už pailgintą dienos grupę 399,00 Eur, kt. sukauptos gautinos sumos – 337,91 Eur ir kt. gautinos sumos – komunalinių išlaidų atstatymas 421,33 Eur (VŠĮ „Kretingos maistas“ 376,89 Eur, sporto klubas „Faiteris“ 3,16 Eur, laisvalaikio ir sporto klubas „Titmaras“ 6,70 Eur, VŠĮ krepšinio klubas „Losrita“ 6,70 Eur, UAB „Euroautomata“ 14,48 Eur, Laisvalaikio ir sporto klubas „Technoera „, 13,40 Eur), 9 priedas.

6.(P11) Progimnazijos pinigų likutis metų pabaigai 25750,36 Eur (2016 m. – 9431,56 Eur), pinigų likutis projektinėje sąskaitoje 15000,00 Eur iš Švietimo mainų paramos fondo (ERAZMUS + programa), 6,00 Eur tėvų įmoka už pailgintą dienos grupę metų pabaigoje, 10744,36 Eur likutis paraminėje sąskaitoje. Pinigų likutį sudaro paramos lėšos, 10 priedas.

7.(P12) Progimnazijoje finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1021902,85 Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 11625,95 Eur (2016 metais – 1033528,80 Eur), 7 priedas. Progimnazija per 2017 m. gavo finansavimo sumų už 1208647,63 Eur, tame tarpe:

iš Jonavos rajono savivaldybės išdo 1187833,31 Eur tame tarpe iš valstybės biudžeto – 940618,67 Eur (iš jų 21937,43 Eur nepiniginiam turtui įsigyti), iš savivaldybės biudžeto – 247214,64 Eur (iš jų 17287,91 Eur nepiniginiam turtui įsigyti);

iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos 1147,80 Eur (tame tarpe iš valstybės biudžeto – 567,80 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 580,00 Eur, iš kitų šaltinių 0,00 Eur);

iš Europos Sąjungos fondų – 15000,00 (ERAZMUS + programa);

iš paramos (kitų) lėšų – 4666,52 Eur (3859,39 Eur VMI 2 proc.; 710,86 Eur paramą iš UAB Euroautomatai; Lietuvos Edukologijos Universitetas už praktiką 96,27 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį gražintos finansavimo sumos 5981,67 Eur, iš jų Jonavos rajono savivaldybės išdui 5981,67 Eur (valstybės biudžeto – 1289,58 Eur ir 4692,09 Eur – savivaldybės biudžeto finansavimo sumų).

8.(P17) Įstaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 2 lentelėje.



## Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1,80	7613,15
2.	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai	0,00	167,36
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	49359,93	56347,93
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	36,00	0,00
5.	Iš viso	49397,73	64128,44

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tiekėjams mokėtinos sumos yra – 1,80 Eur, iš jų; už komunalines paslaugas 1,80 Eur ( už ryšių paslaugas AB Telia ). Sukauptos mokėtinos sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos, tėvų permokos už pailgintą dienos grupę 36,00 Eur, 11 priedas.

9.(P18) Grynasis turtas 2017 m. pabaigai – 1769,13 Eur, kurį sudarė šių metų perviršis – 1534,81 Eur bei ankstesnių metų perviršis 234,32 Eur.

10. Progimnazijos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos buvo 1200058,36 Eur, tai 32941,31 Eur daugiau palyginus su 2016 m. Didžiąją dalį finansavimo pajamų sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 77,36 proc., iš savivaldybės biudžeto – 21,60 proc.

11. (P02, P22) Progimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1200975,84 Eur, tai 33415,67 Eur daugiau palyginus su 2016 m. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir 2017 m. palyginimas su 2016 m. pateikti 3 lentelėje.

## Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1041877,94	86,75	1010216,29	31661,65
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	39458,94	3,29	35998,12	3460,82
Komunalinių paslaugų ir ryšių	45300,26	3,77	57061,08	-11760,82
Komandiruočių	3985,18	0,33	498,48	3486,70
Transporto	1810,83	0,15	1698,96	111,87

Kvalifikacijos kėlimo	4265,18	0,36	2992,07	1273,11
Paprastojo remonto ir eksploataavimo	13257,10	1,10	8574,91	4682,19
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	312,43	0,03	0,05	312,38
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	28161,21	2,34	20960,90	7200,31
Socialinių išmokų	17163,37	1,43	21903,53	-4740,16
Kitų paslaugų	5383,40	0,45	5819,12	-435,72
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	0,00	0,00	1836,66	-1836,66
Iš viso	1200975,84	100	1167560,17	33415,67

12. Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2016 m. padidėjo 31661,65 Eur.

Šių sąnaudų padidėjimą nulėmė padidėjusi minimali alga, taip pat kilo ir pedagogų atlyginimų koeficientai. Sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos dėl mažesnių šildymo sąskaitų. Transporto sąnaudas sudaro autobusų nuoma, vežant vaikus į pažintines keliones. Komandiruočių sąnaudos per atskaitinį laikotarpį padidėjo, nes pedagogai vyko į užsienį pagal ERAZMUS + programą. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo, nes darbuotojams buvo numatyta daugiau mokymų. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos padidėjo, nes buvo atlikti aktų salės ir kiti vidaus remonto darbai. Atsargų padidėjimą lėmė didesnis atsargų įsigijimas per atskaitinį laikotarpį. Sumažėjo socialinių išmokų sąnaudos, nes progimnazijoje buvo mažiau vaikų, kuriems taikomas nemokamas maitinimas

13.(P21) Kitos veiklos pajamos 2017 m. sudarė 1132,29 Eur, kurios 615,85 Eur didesnės negu 2016 m. Tai pajamos gautos už patalpų nuomą (8 priedas). Kitas pagrindines veiklos pajamas sudaro pajamos už pailgintą dienos grupę 1320,00 Eur. (16 priedas).

14.(P02) 2017 m. Progimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateikta 5 priede „2017 m. informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2016 m. informacija - 6 priede „2016 m. informacija pagal veiklos segmentus“.

Progimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirsto dviems veiklos segmentams – švietimui ir socialinei apsaugai. Didžioji 2017 m. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka švietimo veiklos segmentui 98,55 proc, atitinkamai 2016 m. – 98,09 proc. Socialinės apsaugos veiklos segmento pagrindinės veiklos sąnaudų didžiąją dalį sudaro socialinių išmokų sąnaudos 98,34 proc (2016 m. – 98,04 proc.).

2017 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 1180750,18 Eur (2016 metais 1124746,87 Eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos

segmentus pateikta 4 lentelėje „2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra“ Didžioji 2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų dalis tenka švietimo veiklos segmentui – 98,34 proc., atitinkamai 2016 m. – 98,04 proc. Progimnazijos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo išmokoms buvo išleista lėšų už 1049033,30 Eur arba 88,85 proc. visų pinigų srautų išmokų (2016 m. – 1007151,85 Eur arba 89,54 proc.). Didžioji dalis šių išmokų teko švietimo veiklos segmentui 99,98 proc., socialinės veiklos apsaugos segmentui tik 0,02 proc. Iš socialinės apsaugos veiklos segmento pinigų srautų didžioji dalis jų tenka socialinėms išmokoms – 98,34 proc. (2016 m. – 98,04 proc).

4 lentelė

2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra

Straipsnis	Veiklos segmentai			
	Švietimas		Socialinė apsauga	
	Pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.	Pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1048794,90	90,16	238,40	1,37
Komunalinių paslaugų ir ryšių	57485,14	4,94	0	0
Komandiruočių	3985,18	0,34	0	0
Transporto	1810,83	0,16	0	0
Kvalifikacijos kėlimo	4265,18	0,37	0	0
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	13257,10	1,14	0	0
Atsargų įsigijimo	28561,10	2,46	52,00	0,30
Socialinių išmokų	0,00	0,00	17163,37	98,33
Kitų paslaugų įsigijimo	5136,98	0,43	0	0
Kitos išmokos	0,00	0,00	0	0
Iš viso	1163296,41	100	17453,77	100

16. Pagal ilgalaikes panaudos sutartis Progimnazija gavo ir savo veiklai naudoja ilgalaikį materialųjį turtą ir ūkinį inventorių. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes pateikta 5 lentelėje „Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes“

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes

Eil. Nr.	Turto grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	Ilgalaikis nematerialusis turtas, iš jo:		
	Programinė įranga ir licenzijos		
2.	Ilgalaikis materialusis turtas, iš jo:	2421,11	2421,11
	Baldai ir biuro įranga	2421,11	2421,11
3.	Atsargos, iš jų:	80,60	80,60
	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	80,60	80,60
	Iš viso	2501,71	2501,71

17. Progimnazija pagal ilgalaikio materialiojo turto nuomos sutartį yra išnuomavus VŠĮ „Kretingos maistas“ įrengimų, kurių balansinė vertė metų pabaigoje yra 1191,63 Eur, ūkinio inventoriaus – 383,85 Eur ir valgyklos gamybinių patalpų plotas 82,58 kv.m. Progimnazija taip pat nuomoja patalpas šioms įstaigoms: laisvalaikio ir sporto klubui „Titmaras“, VŠĮ „Technoera“ laisvalaikio ir sporto klubui (sporto salę), UAB „Greeners“ (bendro naudojimo patalpas 6,9 kv.m.), sporto klubui „Faiteris“ (sporto salytę 89,95 kv.m.), UAB „Euroautomatai“ (bendro naudojimo patalpas 1,68 kv.m.) Bendra balansinė vertė nuomojamų patalpų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -19527,39 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data : 2018-03-16.

Direktorius

Artūras Jagelavičius

CBĪBAS vedėja

Renata Noreikienė

Ruošė buhalterė Lina Redkinienė