

Rokiškio r.Kamajų Antano Strazdo gimnazija

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

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

ROKIŠKIO R. KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Mokyklos pavadinimas:
ROKIŠKIO R. KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA
- 1.1 sutrumpintas mokyklos pavadinimas:
KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA.
2. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 24 d., registravimo pažymėjimo Nr. 054904.
3. Mokyklos kodas – 190250136.
4. Mokyklos teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga:
 - 4.1. mokyklos priklausomybės tipas – savivaldybės.
5. Mokyklos buveinė: K.Šešelgio-9 Kamajai LT-42284, Rokiškio rajonas. Mokyklos steigėjas - Rokiškio rajono savivaldybės taryba, kodas 188662549, adresas – Respublikos g. 94-303, LT-42136, Rokiškis.
6. Mokyklos tipas – gimnazija, kodas 3125.
7. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.
8. Gimnazijos veiklos rūšys:
 - 8.1. pagrindinė veiklos rūšis - vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;
 - 8.2. kitos švietimo veiklos rūšys:
 - 8.2.1. ikimokyklinis ugdymas- kodas 80.10.10
 - 8.2.2. priešmokyklinis ugdymas -kodas 80.10.20
 - 8.2.3. pradinis ugdymas- kodas 85.20;
 - 8.2.4. pagrindinis ugdymas -kodas 85.31.10;
 - 8.2.5. sportinis ir rekreacinis švietimas- kodas 85.51;
 - 8.2.6. kultūrinis švietimas- kodas 85.52;
 - 8.2.7. kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas- kodas 85.59;
 - 8.2.8. švietimui būdinga paslaugų veikla -kodas 85.60;
9. Gimnazijoje mokosi 214 mokiniai.
10. Vidutinis darbuotojų skaičius - 81 darbuotojai. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu gimnazijoje patvirtinta 29,8 etato, ikimokyklinio ugdymo skyrius – 13,55 etato ir neformaliojo ugdymo skyrius -0,5 etato
11. Kamajų Antano Strazdo gimnazijos skyriai- Kamajų ikimokyklinio ugdymo , neformaliojo ugdymo .
12. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 metus, t.y. nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d.
13. Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – Eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita,
- Veiklos rezultatų ataskaita,
- Pinigų srautų ataskaita,
- Grynojo turto pokyčio ataskaita,
- Aiškinamasis raštas.

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas skirstomas į šias pagrindines grupes:

- Programinė įranga ir licencijos;
- Kitas nematerialus turtas.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Po pirminio pripažinimo, nematerialus turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė didesnė nei 500 eurų, ir tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei yra) pagal ilgalaikio turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba reikšmingai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų turto savybių arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie pripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įrašius į ilgalaikio turto kortelę ir suteikus inventorinį numerį.

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas 1 klasės 12 grupės sąskaitų plano sąskaitose.

Ilgalaikis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti iki kol likvidacinė vertė sutampa su likutine verte. Nusidėvėjimas

skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. sausio 13 d. „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Rokiškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ įsakymu Nr. AV-23, rekomenduojamais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialus turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą.

Ilgalaikio turto inventorizaciją atlieka Gimnazijos direktoriaus sudaryta turto inventorizacijos komisija.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas Gimnazijoje yra tik trumpalaikis. Trumpalaikis finansinis turtas - tai per vienerius metus gautinos sumos, pinigai, kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pinigai pagal buvimo vietą gali būti sąskaitoje arba kasoje. Pagal paskirtį pinigai skirstomi į: biudžeto asignavimus, nebiudžetines lėšas, pajamų programų lėšas. Pinigai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar už turto panaudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, gavus pavedimų lėšas ar labdarą. Pinigų sumažėjimas registruojamas kai sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla, gražinamos finansavimo sumos.

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, susijusios su įsipareigojimo atsiradimu. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje pagal sąskaitas faktūras, perdavimo priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus. Trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami 6 klasės sąskaitose.

Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris per vienerius metus sunaudojamas pajamoms uždirbti ar paslaugoms teikti.

Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

- medžiagos ir žaliavos:
kuras, degalai, tepalai;
atsarginės dalys;
kitos medžiagos ir žaliavos;
ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys;
maisto produktai.
- ūkinis inventoriųs.

Atsargos registruojamos pagal įsigijimo savikainą. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Gimnazijoje atsargos skirstomos į: medžiagas ir žaliavas, ūkinį inventorių, kitą turta. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina sąskaitų plano 2 klasėje. Atsargos nurašomos, kai sunaudojamos veikloje. Atiduotas naudoti turtas (ūkinis inventoriųs) registruojamas apskaitoje sąskaitų plano 2 klasėje, priskiriamas prie atsargų.

Ūkinis inventoriųs kontrolės tikslais registruojamas nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška pagal turto priklausomybę materialiai atsakingiems asmenims. Ūkinis inventoriųs nurašomas iš

nebalansinės sąskaitos pasibaigus jo naudojimo terminui, jam susidėvėjus, jį sugadinus ar praradus teisės aktų nustatyta tvarka.

Finansavimo sumos

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

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.

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.

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos sumos registruojamos tada, kai būna pateikta paraiška, neviršijanti sąmatose patvirtintų sumų. Gautos finansavimo sumos registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į gimnazijos sąskaitą arba gaunamas nepiniginis turtas. Turtas, gautas ne iš viešojo sektoriaus subjektų apskaitoje registruojamas tikrąja verte kaip gautos sumos iš kitų šaltinių. Pasibaigus finansiniams metams nepanaudotos finansavimo sumos kitoms išlaidoms gražinamos biudžetui.

Kitos pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y., kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais.

Sąnaudos pripažįstamos ir gimnazijos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Kiti apskaitos principai

Gimnazija apskaitoje vadovaujasi šiais apskaitos principais: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį vadovaujamosi šiais principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie gimnazijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

III. PASTABOS

P03 pastaba. Nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina (eurais)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1701,81	1701,81

P04 – ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

1. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta 1 priedo lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas gimnazijos veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	174764,96	161549,30

P08 – ATSARGOS

1. Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą pateikta 2 priedo lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargos ir mažavertis inventorių (07 s-ta) iškelta į užbalansinę sąskaitą – 16128,20 eurai

P10 – PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

1. Informacija apie gautinas sumas pateikta 3 priedo lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Tai sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos bei gautinos sumos iš biudžeto.

P11 – PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

1. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 4 priedo lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pinigai, esantys banko sąskaitoje – nepanaudota parama -1154,97 eurai.

P12 – FINANSAVIMO SUMOS

1. Informacija apie finansavimo sumas pateikta 5 priedo lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jo pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P17 – TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

1. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 6 priedo lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P21 – PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

1. Informacija apie kitas pajamas pateikta 7 priedo lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

P22 – PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

1. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaitomi pagal segmentus: švietimas- pagrindinė veikla.

P23- Finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

1. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikiama priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“

PRIDEDAMA:

- 1.P03 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 3 lapas
- 2.P04 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 3 lapai.
- 3.P08 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 4 lapai.
- 4.P10 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, 1 lapas.
- 5.P11 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“, 1 lapas.
- 6.P12 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“, 3 lapai.
- 7.P17 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“, 1 lapas.
- 8.P21 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, 1 lapas.
- 9.P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“, 1 lapas.
- 10.P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1 lapas

L.e.p direktorė



Audronė Gabienė

Vyr. buhalterė



Virginija Tumienė

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

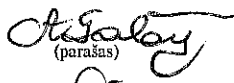
2018 03 01Nr. 1
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais arba tiksluoliais eury

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1095047,15	1124595,35
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		1095047,15	1124595,35
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		950592,02	963927,76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		103239,07	110690,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14363,03	19088,94
II.6	Transporto priemonės		16229,65	22391,35
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10623,38	8496,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		46205,06	63384,21
I.	Atsargos		4903,56	5322,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinys inventorių		4903,56	5322,84
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		75,51	81,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos		40066,52	55728,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		141,23	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39485,34	55728,37
III.6	Kitos gautinos sumos		439,95	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1159,47	2251,42
	IŠ VISO TURTO:		1141252,21	1187979,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1101110,18	1132169,61
I.	Iš valstybės biudžeto		35343,15	39408,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		360379,81	366707,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		701916,02	721636,58
IV.	Iš kitų šalių		3471,2	4416,34
E.	ISPAREIGOJIMAI		37387,15	53500,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		37387,15	53500,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1099,17	6964,12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		36287,98	46536,7
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2754,88	2309,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įlaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2754,88	2309,13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		445,75	241,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2309,13	2067,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1141252,21	1187979,56

L.e.p. direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Audronė Gabienė
(vardas ir pavardė)

Virginija Tumienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ROKIŠKIO R. KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KAMAJAI ROKIŠKIO RAJ. Įm.k. 190250136
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2018 03 01 Nr.2
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		869780,29	944387,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		848271,61	923081,8
I.1.	Iš valstybės biudžeto		456594,52	456502,86
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		373162,59	377174,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15981,67	84605,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2532,83	4799,3
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21508,68	21305,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21508,68	21305,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		-869334,54	-944145,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-651280,09	-657344,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-35164,54	-36872,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-74331,3	-148673,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-231,57	-188,01
V.	TRANSPORTO		-22694,48	-19656,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4463,55	-12265,72
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-58506,83	-31730,66
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16259,99	-32595,19
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-6402,19	-4818,83
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		445,75	241,98
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		445,75	241,98
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		445,75	241,98
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Audronė Gabienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

 Virgintija Tumienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

ROKIŠKIO R.KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KAMAJAI ROKIŠKIO R. Įm.k.190250136

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017M.gruodžio 31D. DUOMENIS

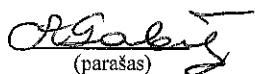
2018 03 01Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1091,95		-1091,95	-10006,85		-10006,85
I.	Įplaukos		849710,1		849710,1	908928,17		908928,17
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		826183,45		826183,45	882158,06		882158,06
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		446877,88		446877,88	447239,26		447239,26
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		377096,02		377096,02	425638		425638
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2161,6		2161,6	9280,8		9280,8
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		47,95		47,95			
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		118,4		118,4	1003,56		1003,56
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		21722,57		21722,57	21305,23		21305,23
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		1685,68		1685,68	4461,32		4461,32
II.	Pervestos lėšos		-21741,63		-21741,63	-22308,51		-22308,51
II.1.	I valstybės biudžetą		-148,42		-148,42	-672,11		-672,11
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-21593,21		-21593,21	-21636,4		-21636,4
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-829060,42		-829060,42	-896626,51		-896626,51
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-660929,73		-660929,73	-657344,91		-657344,91
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-8041,5		-8041,5	-126364,78		-126364,78
III.3.	Komandiruočių		-187,63		-187,63	-188,01		-188,01
III.4.	Transporto		-21704,57		-21704,57	-19656,26		-19656,26
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-4656,43		-4656,43	-12557,36		-12557,36
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-14379,14		-14379,14	-29283,32		-29283,32
III.7.	Atsargų įsigijimo		-41870,1		-41870,1	-46413,04		-46413,04
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-4917,82		-4917,82	-4818,83		-4818,83
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
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.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

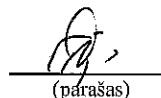
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1091,95		-1091,95	-10006,85		-10006,85
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2251,42		2251,42	12258,27		12258,27
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1159,47		1159,47	2251,42		2251,42

_____ L. e. p. direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Audronė Gabienė
(vardas ir pavardė)

_____ Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Virginija Tumienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
ROKISKIO R. KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KAMAJAI ROKISKIO RAJ. Įm. kodas 190250136

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

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

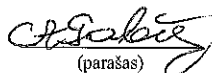
2018 03 01 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						2067,15	2067,15	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		241,98	241,98	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						2309,13	2309,13	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		445,75	445,75	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						2754,88	2754,88	

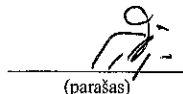
*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. ep. Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Audronė Gabienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Virginija Tumienė
(vardas ir pavardė)