



TAURAGĖS „AUŠROS“ PROGIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga. Aerodromo g. 6, 72186 Tauragė.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190469094.
Mokyklos duomenys: Aerodromo g. 6, 72186 Tauragė, tel./faks. (8 446) 72 706, el. p. ausros.rastine@gmail.com,
190469094 www.tauragesausra.lt

2021 METŲ IV KET. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-02-23

I. BENDROJI DALIS

Tauragės „Aušros“ progimnazija (toliau – įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kuri VĮ Registrų centre įregistruota 1995 m. liepos mėn. 24 d., įmonės kodas 190469094, registracijos adresas Aerodromo g. 6, Tauragė. Įstaigos steigėjas – Tauragės rajono savivaldybės taryba.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke.

Pagrindinė įstaigos veikla – pagrindinis mokinių ugdymas, kuri finansuojama iš Tauragės rajono savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Europos Sąjungos bei kitų šaltinių.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2021 m. – 59 darbuotojai.

. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto įstaiga neturi. Teisinių ginčų bei sprendimų dėl jų nėra. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

Tolesnę mokyklos veiklą gali paveikti kasmet mažėjantis mokinių skaičius ir kartu mažėjančios pajamos. Visa tai – regione mažėjančio gimstamumo bei sparčiai augančios gyventojų emigracijos pasekmė.

Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį, kuris sudarytas už pilnus 2021 metus gruodžio mėn. 31 d. duomenimis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės „Aušros“ pagrindinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma, finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymų ir kitų apskaitą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat 2009 m. gruodžio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-43 patvirtinta apskaitos politika, apimančia ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles, bei šios politikos pakeitimais, patvirtintais 2014 n. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymais Nr. 1-117, 1-118 ir 1-119.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t. y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d., tarpinis atskaitinis laikotarpis – su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos valdymo sistema „Microsoft Dynamics Nav“ ir darbo užmokesčio programa „Stekas“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) lėšų šaltinį,
- 2) programą,
- 3) priemonę,
- 4) funkciją,
- 5) biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

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

2.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą apibrėžimą ir nematerialiajam turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumą.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas

perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Taip pat registruojama sukaupta amortizacijos suma ir sukaupta nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinę atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tokiu atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas simboline 1 Eur verte.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Įstaigoje nustatyti ir taikomi nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė. Nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6
4.	Prestižas	10

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias ir nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupią nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kuria jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Taip pat registruojama sukaupta nusidėvėjimo suma ir nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo savikaina perėmimo momentu registruojama tokia pati, kokia buvo užregistruota perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje.

Neatlygintinai ne iš viešojo sektoriaus subjekto gautas arba perduotas ne už rinkos kainą ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline 1 Eur verte.

Įstaigoje nustatyti ir taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai pateikti 2 lentelėje.

2 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais)
1.	Pastatai	75
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Apsaugos įranga	6,5
2.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3,5
2.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
2.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	13,5
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
3.2.	Specialieji automobiliai	5
3.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5,5
3.4.	Kitos transporto priemonės	9
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	7,5
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5,5
4.4.	Kita biuro įranga	6,5
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	8,5
5.2.	Elektroniniai klavišiniai muzikos instrumentai	10
5.3.	Pučiamieji ir styginiai muzikos instrumentai	20
5.4.	Liaudies ir mušamieji muzikos instrumentai	15
5.5.	Klavišiniai muzikos instrumentai	27,5
5.6.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6,5
5.7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5,5

2.3. Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi.

2.4. Atsargos

Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Į įsigijimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirdimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę.

Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą, kuris reiškia, kad konkretūs atsargų vienetai rodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo būdą, kurį taikant buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi ūkinė operacija.

Viena iš atsargų grupių – ūkinis inventorių, kuris perduotas naudoti veikloje yra apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir suminė išraiška.

Neatlygintinai iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautos atsargos apskaitoje yra registruojamos toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perdavėjo buhalterinėje apskaitoje, ir tik po to, jei reikia, pergrupuojamos.

Atsargos, kurių apskaita yra tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, kitam viešojo sektoriaus subjektui yra perduodamos iš nebalansinių sąskaitų. Iš nebalansinių sąskaitų gautos atsargos registruojamos nebalansinėse sąskaitose ir, jei reikia, tik po to perkeliamas į balansą, nurodant jų įsigijimo savikainą arba grynąją realizavimo vertę, pirminį įsigijimo finansavimo šaltinį, jei šis yra žinomas, arba finansavimo sumų šaltinį, iš kurio per praėjusius ataskaitinius metus viešojo sektoriaus subjektas savo daugiausiai lėšų.

2.5. Gautinos sumos

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

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Pagal šaltinius finansavimo pajamos skirstomos į:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Pagal paskirtį finansavimo sumos skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, biologinis turtas ir atsargos, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą; finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Jeigu po finansavimo sumų pirminio pripažinimo paaiškėja, kad nevykdomos arba gali būti neįvykdytos finansavimo sumų davėjo nustatytos sąlygos, tokios finansavimo sumos gražinamos, t. y. perkeliamos į gražintinų finansavimo sumų sąskaitą įsipareigojimų sąskaitų klasėje.

2.7. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius (kuriuos privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos) ir trumpalaikius (kuriuos privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai prisiimamas įsipareigojimas sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažįstant finansinį įsipareigojimą, išskyrus finansinį įsipareigojimą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra įvertinamas jo įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Finansinis įsipareigojimas, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamas amortizuota savikaina.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

2.8. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

2.9. Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

2.10. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ankstesniųjų ataskaitinio laikotarpio išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamos (atliktiems veiksmams vykdant paskirtas funkcijas). Išlaidos, skirtos pajamos uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Jeigu turto naudojimas leis vykdyti jam priskirtas funkcijas ar kitą veiklą ir (ar) uždirbti pajamų keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (pavyzdžiui, skaičiuojant nusidėvėjimą ar amortizaciją).

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudas registruojant apskaitoje, jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

2.11. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems 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.

Atliekant metinę turto inventorizaciją nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

2.12. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos 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.

2.13. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios

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

2.14. Apskaitos politikos keitimas

Pasirinktą apskaitos politiką taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Apskaitos politikos keitimu yra laikomas ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas 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.

2.15. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ir įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

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

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, rodomas toje pačioje veiklos rezultatų apskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

2.16. Apskaitos klaidų taisymas

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro tekstinė informacija, kurioje paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų, pateiktų aiškinamojo rašto 1, 2, 3 ir 4 prieduose, straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

1. Įstaigos veikloje naudojamas nematerialusis turtas yra programinė įranga ir jos licenzijos bei kitas nematerialusis turtas. 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. likutinė nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1805,17 €.

Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pagal nematerialaus turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto 5 priede.

2. 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 30305,09 € . Iš jų:

- negyvenami pastatai – 827,44 €;
- kitos mašinos ir įrenginiai – 2809,32 €;
- baldai – 843,66 €;
- kompiuterinė įranga – 6770,45€ ;
- kita biuro įranga – 9899,05 €;
- kitas ilgalaikis turtas – 9155,17€.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, įstaigoje nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi. Taip pat įstaigoje nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktais pajamoms iš nuomos, sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Informacija, apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto 6 priede.

3. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė, taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo atkurta sumažinta atsargų vertė nebuvo. Strateginių ir neliečiamų atsargų bei atsargų, skirtų parduoti, įstaiga neturi.

Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VASAFAS 1 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 7 priede.

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudų 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaiga neturi.

Išankstinių apmokėjimų suma 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. lygi 1597,12 € .Tame skaičiuje Konica Minolta Baltia, UAB 188,76 € užstatas už kopijavimo aparato nuomą, UAB „Tauragės vandenys| už vandentiekį ir kanalizaciją 44,56 € , UAB „Tauragės šilumos tinklai“ už šilumos energiją 530,21 €, Pagramančio bendruomenės centrui „Gramančia“ už maitinimą 2,17 €, UAB Pigu už prekes 831,42

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede pateiktą formą aiškinamojo rašto 8 priede.

5. Per vienerius metus gautinų sumų 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. yra 59454,46 € .

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas 2300,78 € .Tame skaičiuje yra gautinos sumos už pailgintos dienos grupės lankymą ir maitinimą ikimokyklinio ugdymo grupėse 1386,88 € ir gautinos sumos už patalpų nuomą 913,90 €.

Sukauptos gautinos sumos 56737,41 € .Tame skaičiuje iš viešojo sektoriaus subjektų : sukaupti atostoginiai- 43787,73 € ir socialinio draudimo įmokas iš darbdavio lėšų 675,37 €, sukauptos gautinos sumos prekėms ir kitoms išlaidoms 290,33 € , ilgalaikiai atidėjiniai 10605,02 € ir 1378,96 € nesusigrąžintų iš savivaldybės biudžeto sumų likutis.

Kitos gautinos sumos 416,27 € , tai yra negautos sumos už komunalines paslaugas iš VŠĮ „Kauno kolegija“- 189,80 €, Maltos ordino pagalbos tarnyba – 53,01 € ir UAB „ Orden “ 173,46 € .

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta naudojant 17-ojo VSAFAS 7 priedo 9 formą.

6. 2021 m. gruodžio 31 d. įstaiga iš viso turėjo 23931,80 € piniginių lėšų likutį. Biudžetinėje banko sąskaitose LT984010041600090054 buvo 0,00€, pavedimų banko sąskaitoje LT714010041600050188 – 2409,78 €. Tai yra gyventojų pajamų mokesčio lėšų 2259,78 €, gautų pagal Lietuvos Respublikos paramos ir labdaros įstatymą ir parama 150 € iš UAB „Euromatai“ pagal sutartį EUR0949 likučiai. Įmokų banko sąskaitoje LT484010041600080187 – 3855,29 € . Tai įmokos už pailgintos dienos ir ikimokyklinio ugdymo grupių lankymą 3821,39 € ir patalpų nuomos mokesčio – 33,90 €. Banko sąskaitoje LT914010041600060110 likutis 17666,73 € Erasmus projekto lėšų .

Informacija apie pinigų banko sąskaitose likučius paskutiniai ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą aiškinamojo rašto 10 priede.

7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas aiškinamojo rašto 11 ir 12 prieduose.

8. Informacija apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama 16 standarto 7 priede . Informacija apie jos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 16 standarto 8 priede.

9. 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaiga turėjo 56413,48 € įsipareigojimų . Iš jų ilgalaikių atidėjinių 10605,02 €. Informacija pateikiama 18 VSAFAS 3 ir 4 prieduose.

Trumpalaikių įsipareigojimų už 45808,46 €.

Tiekėjams mokėtinų sumų už paslaugas – 1058,23 € .UAB „ Gelsva“ 56,15 €, Telia Lietuva, AB 25,06 €, Pagramančio bendruomenės centrai „Gramančia“ už maitinimą 45,97 € , AB Energijos skirstymo operatoriui už elektros energiją 99,63€ ,UAB „Kornis“ už prekes 831,42 € .

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų- 209,12€, tai yra įsipareigojimas VSDF prie LR SADM darbdavio socialinio draudimo mokesčio.

Sukaupta mokėtinų sumų - 44463,10 €, tai sukaupta atostoginių suma , įskaitant socialinio draudimo įmokas iš darbdavio lėšų.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų – 78,01 €. Tai gauti išankstiniai apmokėjimai už išlaikymą ikimokyklinio ugdymo grupėse .

Informacija apie kai kuriuos trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 13 priede, o informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 14 priede.

10. Pagrindinės veiklos kitų pajamų 12572,11 € sumą sudaro pajamos už pailgintos dienos grupių ir ikimokyklinio ugdymo grupių lankymą. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 15 priede.

11. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos ir jų grupės pagal veiklos rūšis rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikrąja verte.

12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos 24-ojo VSAFAS priede.

13. Kitos veiklos pajamas 12572,11€, tai pajamos, gautos iš tėvų įmokų už pailgintos darbo grupės lankymą ir maitinimą ikimokyklinio ugdymo grupėse .

Kitos veiklos pajamos rodomos remiantis 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą aiškinamojo 16 priede.

14. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų 2021 m. gruodžio 31 d. -16,72 €. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos rodomos remiantis 6-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą aiškinamojo 18 priede.

15. Straipsnyje „Grynasis perviršis ar deficitas“ rodomas bendras įstaigos veiklos rezultatas, gautas iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas jo to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, įvertinus nuosavybės metodo įtaką. Informacija pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Direktorė

Snieguolė Bastakienė

Vyr. buhalterė

Nijolė Baciėnė

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147394420

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.513.386,32	1.105.736,36
I	Nematerialusis turtas	P03	1.805,17	434,34
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.515,61	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		289,56	434,34
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.511.581,15	1.105.302,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.406.223,63	1.041.014,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		41.861,84	44.087,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.637,02	4.509,69
II.6	Transporto priemonės		35.447,10	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.036,28	5.831,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.375,28	9.859,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		85.807,03	94.076,77
I	Atsargos	P08	823,65	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		823,65	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.597,12	295,88
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	59.454,46	59.346,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	2.300,78	1.246,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56.737,41	57.107,71
III.6	Kitos gautinos sumos		416,27	991,66
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	23.931,80	34.434,56
	IŠ VISO TURTO:		1.599.193,35	1.199.813,13

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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	1.535.367,88	1.106.340,27
I	Iš valstybės biudžeto		410.282,97	232.044,93
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.064.359,90	841.051,16
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		57.703,63	24.582,27
IV	Iš kitų šaltinių		3.021,38	8.661,91
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		56.413,48	88.847,59
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.605,02	5.142,12
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	10.605,02	5.142,12
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45.808,46	83.705,47
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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.058,23	33.536,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		209,12	95,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	44.463,10	50.012,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	78,01	60,93
F	GRYNASIS TURTAS	P18	7.411,99	4.625,27
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.411,99	4.625,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.786,72	3.317,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.625,27	1.307,33
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.599.193,35	1.199.813,13

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

(parašas)

Snieguolė Bastakienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Nijolė Bacienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147394420
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		973.872,01	725.894,53
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		961.299,90	719.872,22
I.1	Iš valstybės biudžeto		592.845,35	445.407,28
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		353.315,81	268.615,64
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.317,54	5.189,31
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.821,20	659,99
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.572,11	6.022,31
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.572,11	6.022,31
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-972.306,57	-726.784,69
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-788.306,86	-605.150,65
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-31.784,43	-26.288,16
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-34.952,79	-28.229,70
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-5.341,63	-411,10
V	TRANSPORTO		-14.531,49	-8.542,59
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.905,20	-1.091,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-21.981,78	-5.034,17
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-569,62	-297,01
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-36.556,58	-30.215,88
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-33.986,19	-21.524,43
XIV	KITOS		-390,00	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.565,44	-890,16
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.238,00	1.209,10
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.238,00	1.209,10
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-16,72	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.786,72	318,94
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.786,72	318,94
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Snieguolė Bastakienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Nijolė Bacienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147394420
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1.307,33	1.307,33	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		318,94	318,94	
9	Kiti pokyčiai						2.999,00	2.999,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						4.625,27	4.625,27	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		2.786,72	2.786,72	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						7.411,99	7.411,99	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalteris
(vyrusiasis buhalteris (buhalteris), jeigu atskaitoma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Snieguolė Bastakienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Baciėnė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147394420
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjus ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5.574,66	0,00	-5.574,66	25.939,00	0,00	25.939,00
I	Iplaukos		954.585,27	0,00	954.585,27	713.629,38	0,00	713.629,38
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		919.291,13	0,00	919.291,13	690.564,18	0,00	690.564,18
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		578.714,00	0,00	578.714,00	429.458,63	0,00	429.458,63
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		337.495,05	0,00	337.495,05	236.298,32	0,00	236.298,32
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		915,60	0,00	915,60	23.412,80	0,00	23.412,80
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.166,48	0,00	2.166,48	1.394,43	0,00	1.394,43
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12.773,37	0,00	12.773,37	6.902,25	0,00	6.902,25
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		11.030,00	0,00	11.030,00	6.877,77	0,00	6.877,77
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		11.490,77	0,00	11.490,77	9.285,18	0,00	9.285,18
II	Pervestos lėšos		-11.030,00	0,00	-11.030,00	-5.540,00	0,00	-5.540,00
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-11.030,00	0,00	-11.030,00	-5.540,00	0,00	-5.540,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Visojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-949.129,93	0,00	-949.129,93	-682.150,38	0,00	-682.150,38
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-743.201,70	0,00	-743.201,70	-584.027,44	0,00	-584.027,44
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-45.772,66	0,00	-45.772,66	-36.230,76	0,00	-36.230,76
III.3	Komandiruočių		-5.341,63	0,00	-5.341,63	-1.520,51	0,00	-1.520,51
III.4	Transporto		-14.531,49	0,00	-14.531,49	-8.413,54	0,00	-8.413,54
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.905,20	0,00	-3.905,20	-1.091,00	0,00	-1.091,00
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo		-33.740,86	0,00	-33.740,86	-5.800,00	0,00	-5.800,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-23.882,86	0,00	-23.882,86	-22.858,80	0,00	-22.858,80
III.8	Socialinių išmokų		-45.530,41	0,00	-45.530,41	-1.797,22	0,00	-1.797,22
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-19.576,03	0,00	-19.576,03	-13.204,59	0,00	-13.204,59
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-13.647,09	0,00	-13.647,09	-7.206,52	0,00	-7.206,52

(tesinys kitame puslapyje)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-44.394,14	0,00	-44.394,14	-11.121,24	0,00	-11.121,24
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-44.394,14	0,00	-44.394,14	-11.121,24	0,00	-11.121,24
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		39.466,04	0,00	39.466,04	11.121,24	0,00	11.121,24
I	Išlankos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		39.466,04	0,00	39.466,04	11.121,24	0,00	11.121,24
IV.1	Iš valstybės biudžeto		35.289,06	0,00	35.289,06	11.121,24	0,00	11.121,24
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		4.176,98	0,00	4.176,98			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
I	EKVIVALENTŲ LIKUCIJAI		-10.502,76	0,00	-10.502,76	25.939,00	0,00	25.939,00
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)							
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		34.434,56		34.434,56	8.495,56		8.495,56
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		23.931,80		23.931,80	34.434,56		34.434,56

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vyr. buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Snieguolė Bastakienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Baciėnė
(vardas ir pavardė)