



PAKRUOJO R. LYGUMŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga. Mokyklos g. 7, Lygumai, 83306 Pakruojo rajonas. Tel. (8 421) 43773, (8 421) 43731, el.p. lygumailvm@gmail.com,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190066759

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Finansinių ataskaitų rengėjas

Pakruojo r. Lygumų pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, savininkas Pakruojo rajono savivaldybė, įregistruota Juridinių asmenų registre 1995 m. kovo 2d. d. įstaigos kodas 190066759. Mokyklos veiklos tikslas - plėtoti dvasines, intelektines ir fizines asmens galias, bendrąsias ir esmines dalykines kompetencijas, būtinas tolesniam mokymuisi profesinei karjerai ir savarankiškam gyvenimui. Mokyklos veiklos uždaviniai teikti mokiniams kokybišką, pradinį, pagrindinį išsilavinimą, tenkinti mokinių pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius, teikti mokiniams reikiamą pagalbą, užtikrinti sveiką ir saugią mokymosi aplinką. Mokyklos oficialus pavadinimas Pakruojo r. Lygumų pagrindinė mokykla. Mokykla yra viešas juridinis asmuo, turintis anspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir nuostatomis. Ataskaitos teikiamos žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų.

2014 m. rugsėjo 1 d. Pakruojo r. Lygumų vidurinė mokykla buvo reorganizuota į pagrindinę mokyklą.

2017 m. rugsėjo 1 d. buvo reorganizuota Pakruojo rajono Šukionių Jono Noreikos pagrindinė mokykla prijungimo būdu prie Pakruojo r. Lygumų pagrindinės mokyklos.

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

2017 m. biudžetiniai metai.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Lygumų pagrindinė mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 metais – 47.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos vienetais – Eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžioje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas, vadovaujantis Lygumų pagrindinės mokyklos direktoriaus įsakymu 2013 m. balandžio 17 d. Nr. V-61.

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Programinė įranga ir licenzijos	1

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 500 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nustatytas toks kiekvienos turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas, vadovaujantis Lygumų pagrindinės mokyklos direktoriaus įsakymu 2013 m. balandžio 17 d. Nr. V-61.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Žemė	Nenustatoma
2.	Pastatai	15 -100
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15 - 60
4	Transporto priemonės	4 - 6
5.	Mašinos ir įrenginiai	3 - 10
6.	Baldai ir biuro įranga	4 - 8
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1 – 15

Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, Finansinės būklės ataskaitoje parodytos įsigijimo savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, taikomas konkrečių kainų įkainojimo metodas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, viešojo sektoriaus subjektas turi įvertinti jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Finansavimo sumos

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo sąnaudos – viešojo sektoriaus subjekto per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba viešojo sektoriaus subjekto suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų. Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas, panaudotas ir gautas.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, yra pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. Pagrindinės veiklos.
2. Kitos veiklos.
3. Finansinės ir investicinės veiklos.

Pajamos apskaitoje registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Registruojamos sąnaudos yra grupuojamos pagal Lygumų vidurinės mokyklos veiklą ir sąnaudų pobūdį. Sąnaudos apskaitoje registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Segmentai

Viešojo sektoriaus subjektas patvirtina apskaitos politiką informacijai apie segmentus pateikti atskirame subjekto finansinių ataskaitų rinkinyje arba viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje. Pagal šią politiką nustatomi segmentų išskyrimo bei pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimo prie jų kriterijai. Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie segmento reikalingas, norint pateikti informaciją apie segmentui tenkančias sąnaudas.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P2 Informacija pagal segmentus. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 446.008,18 Eur (2016 metais – 350.388,92 Eur) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	341.423,54	267.573,63
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	104.584,64	82.815,29
	Iš viso:	446.008,18	350.388,92

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 30.244,87 Eur (2016 metais – 23.886,66Eur).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 18.475,99 Eur (2016 metais – 13.307,69 Eur)

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Šildymo	7.692,78	4.994,03
2.	Elektros energijos	6.071,09	5.286,05
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2.464,84	1.694,12
4.	Ryšių paslaugų	1.631,44	1.105,73
5.	Šiukšlių išvežimo	615,84	227,76
	Iš viso:	18.475,99	13.307,69

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 11.034,67 Eur (2016 metais – 6.896,66 Eur), tai kuro sąnaudos 7.840,80 Eur, draudimo sąnaudos 120,00 Eur, remonto išlaidos 3.073,87 Eur.

Kvalifikacijos sąnaudos sudarė 2.162,66 Eur (2016 metais – 899,87 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų nebuvo (2016 metais 8.968,52 Eur).

Sunaudotų atsargų savikaina sudarė 37.379,23 Eur (2016 metais – 21.296,72 Eur), tai nemokamo maitinimo atsargų sunaudojimas 14.914,14 Eur, iš tėvų lėšų sunaudota maisto produktų

1.371,60 Eur, nemokamai gautas turtas 93,68 Eur, vadovėliai, mokymo priemonės ir prekės 4.401,59 Eur, mokyklos ūkinei veiklai vykdyti nurašyta atsargų 13.093,24 Eur (kanceliarinės, kompiuterių priežiūros, ūkinės, elektros, švaros prekės), mokyklos valgyklai sunaudotos įvairios prekės 701,35 Eur, iš kitų šaltinių lėšų pirktos prekės 1.137,99 Eur, iš projekto lėšų pirktos prekės 1.665,64 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 11.345,68 Eur (2016 metais – 16.248,89 Eur).

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Kasečių pildymo paslaugų		38,91
2.	Gesintuvų pildymo/patikros	254,92	38,96
3.	Kenkėjų naikinimo išlaidų	95,48	104,16
4.	Kvalifikacijos kėlimo	400,50	40,00
5.	Elektroninio dienyno priežiūros paslaugų	280,32	210,24
6.	Nacionalinės laboratorijos paslaugų	31,39	57,70
7.	Metrologijos paslaugų	31,46	18,50
8.	Pažintinės veiklos	94,52	140,44
9.	Mokinių pavėžėjimo	7.373,10	7.600,55
10.	Atliekų išvežimo paslaugų	465,52	357,68
11.	Registru centro paslaugų	68,95	26,65
12.	Banko paslaugų/Atvežimo paslaugų	99,36	81,10
13.	Higienos paso	11,00	60,00
14.	Remonto paslaugų	418,54	37,80
15.	Elektroninių paslaugų	164,49	198,44
16.	Gamybos paslaugų	188,60	107,62
17.	Skalbinių skalbimo	92,54	0,00
18.	Iš projekto įv. paslaugų	1.274,99	7.130,14
	Iš viso:	11.345,68	16.248,89

Pagrindinės veiklos pinigų srautai. Išmokos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos. Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčiui išmokėta 337.381,63 Eur (2016 metais – 266.269,97 Eur), socialinio draudimo 100.099,27 Eur (2016 metais – 82.327,18 Eur). *Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos* – 13.849,30 Eur (2016 metais – 13.000,00 Eur), t.sk.: šildymo kasinės išlaidos sudarė 4.818,30 Eur, elektros energijos 5.262,17 Eur, vandens ir kanalizacijos 2.239,23 Eur, šiukšlių išvežimo 83,94 Eur, ryšio paslaugų 1.445,66 Eur. *Transporto išlaidoms* sumokėta 8.598,00 Eur (2016 metais – 7.000,00 Eur). *Kvalifikacijos kėlimui* – 2.162,66 Eur (2016 metais 899,87 Eur). *Atsargų įsigijimui* 31.728,98 Eur (2016 metais – 21.229,25 Eur). *Kitų paslaugų įsigijimui* 15.792,37 Eur (2016 metais – 16.048,34 Eur).

Informacija apie 2017 m. segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS “Segmentai” 1 priede.

Pastaba Nr. P3 Nematerialusis turtas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko, bet reorganizavus Pakruojo rajono Šukionių Jono Noreikos pagrindinę mokyklą prijungimo būdu prie Pakruojo r. Lygumų pagrindinės mokyklos, neatlygintai gauto nematerialaus turto įsigijimo savikaina 1.467,32 Eur, neatlygintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma 1.467,32 Eur, likutinė vertė 0,00 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1.467,32 Eur (2016 m. – 0,00 Eur).

Nematerialaus turto vertės pasikeitimas pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 1 priede.

Pastaba Nr. P4 Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė 486.171,76 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko ilgalaikio materialaus turto (2016 metais nepirko). Nurašyta nebuvo (2016 metais nurašyta nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį reorganizavus Pakruojo rajono Šukionių Jono Noreikos pagrindinę mokyklą prijungimo būdu prie Pakruojo r. Lygumų pagrindinės mokyklos, neatlygintai gauto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 306.740,17 Eur, neatlygintai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma 126.765,92 Eur, likutinė vertė 179.974,25 Eur.

Iš likviduotos Pakruojo r. Degesių pagrindinės mokyklos buvo gauta ilgalaikio materialaus turto 1.490,10 Eur sumai, neatlygintai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma 1.490,10 Eur, likutinė vertė 0,00 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 81.266,19 Eur (2016 metais – 42.615,51 Eur):

Eil.Nr.	Materialaus turto pavadinimas	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	2.279,00	0,00
2.	Kiti statiniai	8.322,23	0,00
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20.814,90	14.263,27
4.	Kompiuterinė įranga	38.211,64	23.007,85
5.	Baldai	11.638,42	5.344,39
	Iš viso	81.266,19	42.615,51

Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 1 priede.

Pastaba Nr. P8 Atsargos. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2017 m. gruodžio 31 d. atsargų likutį sudarė 2.203,19 Eur (2016 metais – 2.234,13 Eur), tai dyzelinas 82,41 Eur, akmens anglis 1.475,57 Eur, malkos 178,91 Eur maisto produktų likutis 466,30 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priede.

Pastaba Nr. P10 Gautinos sumos. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 381,55 Eur, tai mokamo maitinimo pinigų likutis 112,65 Eur ir už išlaikymą švietimo įstaigoje 268,90 Eur.

Sukauptos gautinos sumos 47.483,32 Eur (2016 metais – 16.222,64 Eur) iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	26.093,90	12.135,94
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos	7.957,58	3.759,72
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	8.660,74	326,98
4.	Mokėtinos soc. draudimo įmokos 9%	1.078,61	0,00
5.	Mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos	3.692,49	0,00
	Iš viso:	47.483,32	16.222,64

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priede.

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT424010045600060080 neliko biudžeto lėšų. 2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT144010045600303606 liko 87,61 Eur antkainio lėšų (2016 metais – 11,61 Eur).

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT494010045600030175 liko nepanaudoti 66,51 Eur, tai paramos lėšos gautos iš kitų šaltinių.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT904010045600070177 liko nepanaudoti 368,15 Eur (2016 metais – 676,24 Eur), tai lėšos gautos iš kitų šaltinių.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT144010045600268552 lėšų neliko.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT254010045600010043 lėšų neliko.

Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimą pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priede.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos. *Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.*

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 488.924,29 Eur, t. sk.: iš **valstybės biudžeto** 13.594,21 Eur (tai ilgalaikio turto likutinė vertė), iš **savivaldybės biudžeto** 474.343,03 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė 472.277,18 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2.065,85 Eur), iš **Europos Sąjungos** 310,81 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė 300,37 Eur, pinigų likutis kitoms išlaidoms kompensuoti 10,44 Eur), iš **kitų šaltinių** 676,24 Eur (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlygintinai gautą turtą 507.251,58 Eur (2016 metais – 408.583,47 Eur), t. sk.: iš **valstybės biudžeto** 327.188,57 Eur (mokinio krepšelio lėšos 302.227,48 Eur, darbo apmokėjimo įstatymui laipsniškai įgyvendinti 2.500,00 Eur, pedagoginių darbuotojų darbo apmokėjimo sąlygoms gerinti 6.300,00 Eur, nemokamas maitinimas 14.914,14 Eur, už egzaminų vertinimą 1.246,95 Eur), iš **savivaldybės biudžeto** 174.842,94 Eur, iš **Europos Sąjungos** 3.835,19 Eur, iš **kitų šaltinių** 1.384,88 Eur (tai lėšos 2% grąžinto GPM 293,66 Eur, parama 955,62 Eur ir Pakruojo rajono Šukionių Jono Noreikos pagrindinės mokyklos 2% lėšos 135,60 Eur).

Finansavimo sumų pergrupavimas iš **valstybės biudžeto** kitoms išlaidoms kompensuoti – - 19.329,14 Eur į nepiniginiam turtui įsigyti + 19.329,14 Eur, iš **savivaldybės biudžeto** kitoms išlaidoms kompensuoti – 11.644,76 Eur į nepiniginiam turtui įsigyti + 11.644,76 Eur. Pergrupavimas atliktas, nes asignavimai gauti kitoms išlaidoms kompensuoti.

Neatlygintinai gautas turtas 180.458,27 Eur - iš **valstybės biudžeto** 1.881,45 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė 1.795,92, nemokamai gauti leidiniai 85,53 Eur), iš **savivaldybės biudžeto** 178.244,22 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė), iš **Europos Sąjungos** 229,51 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė), iš **kitų šaltinių** 103,09 Eur (atsargų likutis 94,94 Eur, nemokamai gauti leidiniai 8,15 Eur).

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 538.561,10 Eur, t. sk.: iš **valstybės biudžeto** 336.117,55 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti 28.258,12 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 244.897,50 Eur), iš **savivaldybės biudžeto** 196.743,11 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti 33.157,06 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 163.586,05 Eur), iš **Europos Sąjungos** 4.030,15 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti 184,52 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3.845,63 Eur), iš **kitų šaltinių** 1.670,29 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti 8,15 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 1.662,14 Eur).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 638.073,04 Eur, t. sk.: iš **valstybės biudžeto** 6.546,68 Eur (tai ilgalaikio turto likutinė vertė), iš **savivaldybės biudžeto**

630.687,08 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė 629.009,10 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 1.677,98 Eur), iš *Europos Sąjungos biudžeto* 345,36 Eur (tai ilgalaikio turto likutinė), iš *kitų šaltinių* 493,92 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti 94,94 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 398,98 Eur).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4, 5 prieduose.

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 4.771,10 Eur - mokėtinės soc. draudimo įmokos 9% 1.078,61 Eur ir mokėtinės darbdavio soc. draudimo įmokos 3.692,49 Eur (2016 m. 0,00 Eur).

Tiekėjams mokėtinės sumos 9.588,04 Eur (2016 metais – 495,82):. t. skaičiuje:

Eil.Nr.	Pavadinimas	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Komunalinės paslaugos, iš jų:	4.453,43	80,93
1.1	<i>elektros energija</i>	1.275,55	80,93
1.2	<i>vanduo ir kanalizacija</i>	237,90	0,00
1.3	<i>šildymas</i>	2.381,08	0,00
1.4	<i>šiukšlės</i>	558,90	0,00
2.	Mityba	1.081,90	168,84
3.	Ryšių paslaugos	191,51	5,73
4.	Transporto paslaugos	2.485,12	39,77
5.	Kitos prekės	458,99	0,00
6.	Kitos paslaugos	331,44	0,00
7.	Pavėžėjimas	585,65	200,55
	Iš viso:	9.588,04	495,82

Sukauptos mokėtinės sumos 34.051,48 Eur (2016 metais – 15.895,66 Eur) :

Eil.Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudų	26.093,90	12.135,94
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų	7.957,58	3.759,72
	Iš viso:	34.051,48	15.895,66

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 12 priede.

Pastaba Nr. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos 2.441,90 Eur (2016 metais – 711,61 Eur), tai apskaičiuotos pajamos už antkainį 1.017,00 Eur ir apskaičiuotos paslaugų švietimo įstaigose pajamos - tėvų įnašai 1.424,90 Eur.

Informacija apie pagrindines veiklos pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 1 priede.

Pastaba Nr. P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 446.008,18 Eur (2016 metais – 350.388,92 Eur) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017.12.31 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	341.423,54	267.573,63
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	104.584,64	82.815,29
	Iš viso:	446.008,18	350.388,92

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta 25-ojo VSAFAS “Segmentai” 1 priede.

Pastaba Nr. P24 Finansinės rizikos valdymas. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis.

Įsipareigojimai nacionaline valiuta sudaro 48.410,62 Eur (2016 metais – 16.391,48 Eur).

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 13 priede.

Nebalansinę sąskaitą sudaro ūkinis inventorių 139.128,75 Eur, saugoti priimtas turtas 9.772,15 Eur, pagal panaudos sutartis gautas turtas 31.023,15 Eur, pagal panaudos sutartis perduotas turtas 29.501,59 Eur – iš viso 209.425,64 Eur.

Direktorė

Asta Gasiūnienė

Parengė: Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centro direktoriaus pavaduotoja apskaitai Rima Šukienė