

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Jaunystės g. 8, Viečiūnų mstl., Viečiūnų sen., Druskininkų sav. 190108418

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2019 m. rugsėjo 30 d.

2019 m. lapkričio 15 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		860 515,20	877 681,09
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		860 515,20	877 681,09
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		830 548,59	841 732,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14 635,67	15 693,81
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 596,99	5 637,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 733,95	14 617,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		102 814,63	59 693,92
I.	Atsargos		0,00	1 039,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	1 039,29
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1 196,18	253,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos		93 716,36	57 939,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4 652,69	2 907,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		88 923,15	53 533,28
III.6	Kitos gautinos sumos		140,52	1 498,67
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 902,09	462,20
	IŠ VISO TURTO:		963 329,83	937 375,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS		863 496,54	877 918,29
I.	Iš valstybės biudžeto		276 921,49	281 579,04
II.	Iš savivaldybės biudžeto		430 516,00	440 337,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 020,92	6 749,76
IV.	Iš kitų šaltinių		148 038,13	149 252,14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		97 091,74	56 775,02
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		97 091,74	56 775,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		4 250,89	2 885,28
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		4 250,89	2 885,28
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5 438,86	2 461,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37 129,23	1 814,67
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		49 613,30	49 613,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		659,46	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		2 741,55	2 681,70
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 741,55	2 681,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 037,97	2 681,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4 296,42	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		963 329,83	937 375,01

Progimnazijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Žaneta Krivonienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Regina Auruškevičienė
Irena Zubrickienė
(vardas ir pavardė)

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

Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190108418 Jaunystės g. 8, Viečiūnų mstl., Viečiūnų sen., Druskininkų sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 15 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		496 850,27	508 719,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		486 836,96	500 230,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		230 352,95	249 076,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		253 071,14	245 714,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 189,34	3 755,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 223,53	1 684,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 013,31	8 489,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34 228,52	32 564,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		24 215,21	-24 075,79
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		489 812,30	510 153,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		398 213,88	410 090,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17 165,89	16 916,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 701,44	25 838,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		238,15	112,47
V.	TRANSPORTO		352,46	45,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		244,00	762,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 766,77	1 600,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12 277,43	35 365,87
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		6 049,78	6 622,39
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25 416,99	7 954,83
XIV.	KITOS		3 385,51	4 843,53
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 037,97	-1 433,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7 037,97	-1 433,05
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 037,97	-1 433,05
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Progimnazijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Žaneta Krivonienė
(vardas ir pavardė)
Regina Auruškevičienė


(parašas)

Irena Zubrickienė
(vardas ir pavardė)

**DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS VIEČIŪNŲ PROGIMNAZIJOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2019 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

I. BENDROJI DALIS

Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazija (toliau – Progimnazija) – dieninė, savarankiško mokymosi bendrojo lavinimo mokykla, vykdanči ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir neformaliojo ugdymo programas lietuvių kalba.

Progimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas banke.

Progimnazija 1994 m. birželio 23 d. įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Alytaus filialo Juridinių asmenų registre, registravimo pažymėjimo Nr. 044469.

Progimnazija turi ikimokyklinio ugdymo skyrių „Linelis“.

Progimnazija kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Progimnazija filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Progimnazijos kodas: 190108418.

Buveinės adresas: Jaunystės g. 8, Viečiūnų mstl., LT-66491 Druskininkų sav.

Teisinė forma: Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Progimnazijos steigėjas: Druskininkų savivaldybės taryba.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, kodas 85.

Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10.

Kitos švietimo veiklos rūšys:

- ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;
- priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;
- pradinis ugdymas, kodas 85.20.

Progimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Progimnazijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 63 darbuotojai.

Vyriausiosios buhalterės Irenos Zubrickienės ligos metu nuo 2019 m. rugsėjo 18 d. laikinai dirba Regina Auruškevičienė.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti tolesnę Progimnazijos veiklą artimiausiu metu, nenumatoma.

II. APSKAITOS POLITIKA

Progimnazijos apskaita tvarkoma ir rengiama finansinės ataskaitos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimais, Druskininkų savivaldybės mero potvarkiais, Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą bei finansinių ataskaitų parengimą, laikantis nustatytos apskaitos politikos nuostatų.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Progimnazija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Ataskaitinis laikotarpis: 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. rugsėjo 30 d.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

2019 m. III-ojo ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ILGALAIKIS TURTAS

Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte. Pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis ilgalaikio turto balansinė vertė sudarė 860 515,20 Eur. Iš jų:

1. Nematerialiojo turto balansinė vertė – 0,00 Eur;
2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 860 515,20 Eur.

Nematerialusis turtas apskaitomas pagal kriterijus, apibrėžtus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Pateikiame nematerialiojo turto 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis lentelėje:

Nematerialiojo turto (NT) grupė	NT įsigijimo savikaina, Eur	NT sukaupta amortizacija, Eur	NT likutinė (balansinė) vertė, Eur
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5843,06	5843,06	0
Iš viso	5843,06	5843,06	0

Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pateikiame ilgalaikio materialiojo turto duomenis 2019 m. rugsėjo 30 d. lentelėje:

Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė	IMT įsigijimo savikaina, Eur	IMT sukauptas nusidėvėjimas, Eur	IMT likutinė (balansinė) vertė, Eur
Pastatai (negyvenamieji)	1 233 208,86	402 660,27	830 548,59
Mašinos ir įrenginiai	26 247,83	11 612,16	14 635,67
Baldų ir biuro įranga	47 470,23	43 873,24	3 596,99
Kitas ilgalaikis turtas	33 313,35	21 579,40	11 733,95
Iš viso	1 340 240,27	479 725,07	860 515,20

TRUMPALAIKIS TURTAS

Trumpalaikį turtą Progimnazijoje sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 68 290,17 Eur

Atsargos. Programoje Labbis nuo 2017 metų liepos 1 d. iki 2019 m. kovo 31 d. buvo pajamuojami pirkti maisto produktai mokyklos ir darželio valgyklai, tačiau nebuvo nurašomi iš likučių, nurašymas buvo parodomas tik balansinėse sąskaitose t.y. analitinė apskaita buvo dalinė. Todėl programoje buvo sukaupti dideli kiekiai likučių daugiau negu 5 tūkst. įrašų, kuriuos reikėjo nurašyti

nekeliant į didžiąją knygą. Nuo 2019 m. balandžio 1 d. iki 2019 m. rugpjūčio 31 d. visai nebuvo programoje pajamuojami maisto produktai, o rodomas tik apmokėjimas tiekėjams, susikaupė daug neįvestų į programą pirkimo dokumentų. Dėl susidariusios padėties iki galutinio maisto produktų analitinės ir buhalterinės apskaitos sutvarkymo, nupirkti maisto produktai nurašyti į sąnaudas, o analitinė maisto produktų apskaita laikinai vedama maisto produktų sandėlyje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų (maisto produktų) likučio balansinėje sąskaitoje nebuvo. Ateityje maisto produktų likučiai bus įkelti į Labbis ir bus vedama analitinė ir buhalterinė apskaita Labbis programoje.

Išankstiniai apmokėjimai. Progimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių mokėjimų sąskaitoje apskaitė išankstinius apmokėjimus už vadovėlius 543,64 Eur iš mokymo išlaidų ir už minkštasuolius 215,54 Eur iš spec.lėšų ir 237,00 iš 2 proc.paramos lėšų. Tai sudaro 996,18 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudose apskaitoma civilinės atsakomybės draudimas 200,00 Eur

Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos tai ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų likutis, kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 88 923,15 Eur.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas, tėvų įnašai už darželį ir prailgintos dienos grupę sudaro 4 652,69 Eur.

Trumpalaikių investicijų Progimnazija neturi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis banko sąskaitose – 7 902,09 Eur. Iš jų;

- LT339300010002224933 – 2 690,19 Eur (biudžeto lėšos);
- LT587300010002225356 – 851,00 Eur (pajamos už paslaugas);
- LT087300010129387533 – 2 160,00 Eur (mokamo maitinimo lėšos);
- LT267300010002225738 – 0,20 Eur (paramos lėšos);
- LT387300010129387478 – 2 200,50 Eur (projektų lėšos).

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 863 496,54 Eur. Detalizuojame šią sumą:

• Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) 276 921,49 Eur sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 276 377,85 Eur, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei ir finansavimo sumos atsargoms įsigyti 543,64 Eur, tai išankstinis apmokėjimas už vadovėlius;

• Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 430 516,00 Eur, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei;

• Finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (FBA, eil. Nr. D.III.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 5 820,42 Eur, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei ir finansavimo sumos kitoms paslaugoms įsigyti 2 200,50 Eur, tai lėšų likutis banko sąskaitoje ESF finansuojamam projektui vykdyti;

• Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 147 800,93, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei ir finansavimo sumos kitoms paslaugoms, tai 237,00 Eur išankstinis apmokėjimas ir 0,20 Eur likutis banko sąskaitoje (paramos lėšos).

ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikių įsipareigojimų Progimnazija neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio paskutiniąją dieną sudarė 97 091,74 Eur. Iš jų:

Kitos mokėtinios sumos biudžetui – 4 250,89 Eur. Tai sudaro tėvų įsiskolinimas už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo skyriuje „Linelis“ – 3736,79 Eur ir pailgintoje dienos grupėje – 513,90 Eur.

Tiekėjams mokėtinios sumos – tai Progimnazijos kreditinis įsiskolinimas už gautas prekes ir paslaugas, kuris ataskaitinio laikotarpio paskutiniąją dieną sudarė 5 438,86 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 37 129,23 Eur.

Sukauptos mokėtinios sumos. Sukauptos mokėtinios sumos – tai Progimnazijos darbuotojų sukaupto atostogų rezervo (48 898,04 Eur) ir nuo jo priskaičiuoto valstybinio socialinio draudimo įmokų (715,26 Eur) sąnaudos – 49 613,30 Eur.

Užskaitų sąskaita. Ši sąskaita buvo naudojama klaidingiems įrašams, kurie susidarė dėl dalinio programos Labbis naudojimo, taisyti. Programoje buvo vedama mokėjimai tiekėjams ir pirkimo sąskaitos bet tarpusavyje nesusiejamoms, pinigų gavimai ir paslaugos taip pat tarpusavyje nebuvo sudengiamos. Darbo užmokestis buvo skaičiuojamas rankiniu būdu ir rankiniu būdu registruojama Labbis Operacijų žurnale. Išmokėjimai nebuvo dengiami su priskaitymais. Dėl šių priežasčių atsiskaitymuose susidarė daugiau nei 11 tūkst. nesudengtų įrašų, kuriuos reikia sudengti, nes ataskaitos gaunamos klaidingos.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Finansavimo pajamos. Finansavimo pajamos – tai per ataskaitinį laikotarpį gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų dalis turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Pajamų pripažinimas ir apskaita vykdoma vadovaujantis 10-ojo VSAFAS reikalavimais.

Straipsnyje „Finansavimo pajamos“ rodoma suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai, kaip pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagal šaltinius.

Pagrindinės veiklos pajamos. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 496 850,27 Eur. Iš jų:

1. Finansavimo pajamos – 486 836,96 Eur;
 2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 10 013,31 Eur.
- Kitos veiklos pajamų Progimnazija neturi.

Pastaba Nr.P12. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 489 812,30 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytas ataskaitinio laikotarpio perviršis ar deficitas (7 037,97 Eur) sutampa su finansinės būklės ataskaitoje nurodytu einamųjų metų perviršiu (7 037,97 Eur).

Progimnazijos direktorė

Vyriausioji buhalterė



Žaneta Krivonienė

Regina Auruškevičienė