



KLAIPĖDOS „SANTARVĖS” PAGRINDINĖS MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Gedminių g. 7, LT-94222 Klaipėda, tel. / faks. (8 46) 346136, el. p. santarve@takas.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 19044664.

Klaipėdos miesto Ugdymo ir kultūros
Departamentui

2014-01-28 Nr. F7-2013260

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2013M. BALANSO

I. BENDROJI DALIS

1. BĮ Klaipėdos miesto „Santarvės” pagrindinė mokykla; adresas: Gedminių g. 7, LT-94222, Klaipėda, el. paštas: santarves@gmail.com, tel./faksas: (8 46) 34 61 36. Juridinių asmenų registre kodas 190444664. Įregistravimo data 1995-10-22.

2. Mokykla yra viešojo sektoriaus subjektas ir neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų. Nevykdomi restruktūrizavimas ir nenumatomas veiklos nutraukimas.

3. Mokykla turi sąskaitą banke ir antspaūdą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

4. Mokykla finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Klaipėdos m. savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių.

5. Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas: pradinis, pagrindinis ir neformalusis ugdymas.

6. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2013 biudžetinius metus.

7. Moksleivių maitinimą aprūpino M. Kumžos komercinė firma.

8. Klasių skaičius mokykloje 2013-12-31 – 23 klasių komplektai; mokinių skaičius – 505 mokiniai. Mokyklos tipas: pagrindinė mokykla, teikianti pradinį ir bendrąjį pagrindinį išsilavinimą. Klasių ir mokinių skaičius pagal ugdymo programas: pradinio ugdymo programoje – 225 mokiniai, pagrindinio ugdymo programoje – 280 mokiniai. Mokymo kalba: rusų.

9. Pareigybių skaičius 2013-12-31 - 104.01.

9.1. mokinio krepšelis – 80.51 (9.67 administracijos ir 70.84 pedagoginių) darbuotojų;

9.2. ūkio lėšos – 23.5 darbuotojų;

9.3. mokykloje dirbo 90 darbuotojų.

10. Rašte vartojami sutrumpinimai:

ES	Europos sąjunga
VB	Valstybės biudžetas
SB	Savivaldybės biudžetas
KŠ	Kiti šaltiniai
SP	Spec. programa
IMT	Ilgalaikis materialusis turtas
INMT	Ilgalaikis nematerialusis turtas
FBA	Finansinės būklės ataskaita
VRA	Veiklos rezultatų ataskaita

II. APSKAITOS POLITIKA

11. Mokykloje parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 2007m. birželio 26 d. Nr. X-1212 21 str. 6 d.

12. Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas mokyklos direktoriaus 2010-08-31 įsakymu Nr. V1-59. Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų visus taikytinus VSAFASo reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFASo reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFASo „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

13. Mokyklos „Apskaitos vadovas“ 2013m. papildytas „Apskaitos registrų naudojamų tvarka“, patvirtinta 2013.11.27 direktoriaus įsakymu Nr. V1-65.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Ilgalaikis nematerialusis turtas

14. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus:

- įstaiga pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos;
- turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

15. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

16. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

17. Viso mokyklos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

18. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

19. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti mokyklos direktoriaus 2010-01-20 įsakymu Nr. V1-29a.

Ilgalaikis materialusis turtas

20. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: - įstaiga ketina jį naudoti ilgiau nei vienus metus;

- įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- įstaiga gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už nustatytą kiekvienai turto grupei;
- įstaigai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

21. Ilgalaikis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

22. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto mokyklos apraše.

23. Nustatyta 1000.00 Lt minimali IMT vertė.

24. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

25. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

26. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

27. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus mokyklos direktoriaus 2010-01-20 įsakymu Nr. V1-29a.

28. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo suma ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

29. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

30. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato:

- jeigu ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir (arba) remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas;

- jeigu ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir (arba) remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina šio turto naudingo tarnavimo laiko, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir netikslinamas jo naudingo tarnavimo laikas;

- jeigu ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir (arba) remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų verte padidinama turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas;

- jeigu ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir (arba) remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

31. Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas apskaitomas užbalansinėse sąskaitose. Šio turto nusidėvėjimas įstaigoje neskaiciuojamas ir apskaitoje neregistruojamas.

Atsargos

32. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, mokykla taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

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

34. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, mokykla taiko konkrečių kainų būdą.

35. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

36. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

37. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
38. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

39. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus.
40. Finansavimo sumos - mokyklos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.
41. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
42. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
43. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos

Pajamos ir sąnaudos

44. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis.
45. Į įstaigos buhalterinę apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos, neatsižvelgiant į ekonominės naudos padidėjimą.
46. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir vykdant programas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamos kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, tos išlaidos pripažįstamos įstaigos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos

Įsipareigojimai

47. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte.
48. Finansinės atskaitomybės straipsnius paaiškinančios lentelės ir tekstinė informacija pateikiamos aiškinamojo rašto pastabose.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

49. Mokykla turi šį nematerialųjį turtą: programinę įrangą ir licencijas.

50. Programinei įrangai ir licencijoms nustatytas 1 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi.

51. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą 2013 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Likutinė vertė 3044.58 Lt. *Pastaba 1.*

52. Mokykla turi ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys.

53. Panaudojimui : "Švietimo informacinių technologijų centras: PĮ MKP „Informacinių technologijų pradžiamokslis“ įvertintas 29.00 Lt pagal 2007-09-03 aktą Nr. U4-7-220 ir 5068.32 Lt pagal 2010-07-02 aktą Nr. TU7-23.

Turto sąrašas, priimtas naudoti, saugoti 2013 12 31

Akto Nr	Data	Davėjas	Turto pavadinimas	Kaina	Vnt.	Suma
U4-7-220	2007 09 03	Švietimo informacinių technologijų centras	PĮ MKP "Informacinių technologijų pradžiamokslis (CD)	29.00	1	29.00
TU7-23	2010 07 02	Klaipėdos m. savivaldybė	PĮ licencija švietimo įstaigoms MS Office XP Pro AE OLP	214.00	9	1926.00
			PĮ instaliacinis diskas MS Office XP Pro	110.00	2	220.00
			PĮ MKP Dabartinės lietuvių kalbos žodynas	60.00	2	120.00
			PĮ MKP Mokomoji dailės programa ARS IId. "Epochos ir stiliai"	27.00	2	54.00
			PĮ MKP Lietuvių-rusų ir Rusų-lietuvių kalbų žodynas LiRus	47.00	2	94.00
			PĮ MKP English+Millenium (9CD)	114.00	3	342.00
			PĮ MKP Gimtoji istorija. Nuo 7 iki 12 klasės (papildomas antras leidimas)	79.00	2	158.00
			PĮ MKP Istorijos laboratorija	59.00	2	118.00
			PĮ MKP Tarptautinių žodžių žodynas "Interleksis"	57.00	2	114.00
			PĮ MKP "Matematika 9" su "Dinamine geometrija"	62.00	2	124.00
			SD "Lokalizuos raštinės atvirųjų programų rinkinis" su dokumentacija	23.00	2	46.00
			Microsoft programinės įrangos licencija asmeninio kompiuterio platformai	24.78	44	1090.32
			PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) lokalizuota "Dinamonė geometrija 4 versija"9"Geometer's SketchPad4 V.")	62.00	1	62.00
			PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) lokalizuota, "Free Paskal" programavimo sistema	17.00	1	17.00
			PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) kompiuterinis anglų-lietuvių, lietuvių-anglų kalbų žodynas "Alkonas" CD	73.00	1	73.00
			PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) "Šaltinėlis". Mokomasis žaidimas vaikams	59.00	1	59.00

		PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) informacinė sistema "Info TESTAS 3.0"	116.00	1	116.00
		PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) "Lietuvos geografijos atlasas"	27.00	1	27.00
		PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) "Lietuvių etninė kultūra"	59.00	1	59.00
		PĮ (mokomoji kompiuterinė priemonė) "Įdomoji Lietuvos istorija"	83.00	1	83.00
		Brošiūra su kompaktine plokštele "Atvirosios bendrosios paskirties ir mokomosios programos"	20.00	1	20.00
		PĮ MKP Lokalizuota "Matematika 10 su Dinamine geometrija"	100.00	1	100.00
		PĮ MKP "Abi Word"	29.00	1	29.00
		PĮ MKP "Lietuvių kalbos bendrinė tartis"	17.00	1	17.00
		Viso:			5097.32

54. Turtas, priimtas naudoti parodytas nebalansinėje sąskaitoje.

55. Vykdamas tarptautinis projektas „Mokyklų TV kūrimas bendradarbiaujant per sieną Baltijos regione“ Nr. ILPR.02.02.00-96/007/10-00 mokykla įsigijo ilgalaikis nematerialusis turtas sumoje 6090.00 Lt.

56. Mokykloje yra nusidėvėjusio nematerialioji turto, tačiau jis naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiami nusidėvėjusių INMT įsigijimo savikaina:

Eil.Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina LT
1	STEKO VSAFAS apskaitos paketas		2359.50
2	Papildoma darbo vieta STEKAS-apskaita		605.00
3	PĮ MKP „Imagine LOGO“		100.30
4	PĮ MKP „Imagine LOGO“		100.30
5	PĮ MKP „Grožio salonas“		49.56
6	PĮ MKP „Kengūros“ konkurso kompiuterinis variantas		29.50
7	PĮ MKP „Stereometrija ir erdviniai kūnai“		28.99
8	PĮ MKP „Mokomasis anglų-lietuvių žodynas“		38.99
9	PĮ MKP Modeliavimo konstravimo „Crocodile Technology“		708.00
10	PĮ MKP Modeliavimo konstravimo „Crocodile Technology“		708.00
11	PĮ MKP „Atviro kodo programos mokykla“		33.34
		Viso:	4761.48

57. Panaudota INMT pagal šaltinius sumos:

Viso	ES	VB	SB	KŠ
3045.42	3045.42	0	0	0

Ilgalaikis materialusis turtas

58. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame mokyklos direktoriaus 2010m. rugpjūčio mėn. 31 d. įsakymu Nr.V1-59, trumpai aprašyta šio rašto dalis Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

59. IMT finansinėse ataskaitose rodomas taikant įsigijimo savikainos metodą, t.y. įsigijimo savikainą, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

60. Mokykloje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1	Pastatas	
1.1	Mokyklos pastatas (kapitalinis mūrinis)	115
2	Mašinos ir įrenginiai	
2.2	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
2.3	Filmavimo, fotografavimo įrenginiai	4
2.4	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	7
2.5	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
2.5.1	El. viryklės	7
2.5.2	Laboratorinių priemonių rinkiniai, matavimo prietaisai	4
3	Baldai ir biuro įranga	
3.1	Baldai	7
3.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
3.2.1	Kompiuteriniai komutatoriai	6
3.2.2	Mikroskopų ir skaitmeninės mikroskopų kameros komplektai	7
3.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
3.4	Kita biuro įranga	6
4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1	Muzikos instrumentai	27
4.2	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6

61. Vykdamas tarptautinis projektas „Mokyklų TV kūrimas bendradarbiaujant per sieną Baltijos regione“ Nr. ILPR.02.02.00-96/007/10-00 mokykla įsigijo ilgalaikis materialusis turtas sumoje 65419.00 Lt.

62. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pagal IMT grupes pateikti pagal nustatytą formą. Likutinė vertė: pastatas 4293434.06 Lt (*FBA pastabos 2*), mašinos ir įrenginiai 21381.68 Lt (*FBA pastabos 3*), baldai ir biuro įranga – 90303.38 Lt (*FBA pastabos 4*), kitas ilgalaikis materialusis turtas 14935.59 Lt (*FBA pastabos 5*).

63. Mokykloje yra nusidėvėjusio turto, tačiau jis naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

Eil.Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina LT
1	Šviečianti informacinė eilutė vienspalvė	1400002	2600.00
2	Skaitmeninė vaizdokamera NV-GS11EGE5	1659690	1500.00
3	Kopijavimo aparatas/spausdintuvas TOSHIBA	016590	2228.00
4	Kompiuteris "Sampo"	1364270	2188.00

5	Kompiuteris "Sampo"	1364280	2085.00
6	Kompiuteris "Samsung"	1364290	1870.00
7	Kompiuteris "Samsung"	1364300	1917.00
8	Kompiuteris "Samtron"	1364310	1897.00
9	Kompiuteris "Samtron"	1364320	1897.00
10	Kompiuteris "Samtron"	1364330	1897.00
11	Sisteminis blokas "Vector"	1364350	2424.00
12	Sisteminis blokas "Vector"	1364360	1632.00
13	Sisteminis blokas "Vector"	1364370	1632.00
14	Sisteminis blokas "Vector"	1364380	1632.00
15	Sisteminis blokas "Vector"	1364390	1632.00
16	Sisteminis blokas "Vector"	1364400	1632.00
17	Sisteminis blokas "Vector"	1364410	1632.00
18	Sisteminis blokas "Vector"	1364420	1632.00
19	Sisteminis blokas "Vector"	1364430	1632.00
20	Sisteminis blokas "Vector"	1364440	1632.00
21	Sisteminis blokas "Vector"	1364450	1632.00
22	Sisteminis blokas "Vector"	1364510	1534.00
23	Sisteminis blokas "Vector"	1364520	1534.00
24	Sisteminis blokas "Vector"	1364550	1534.00
25	Sisteminis blokas "Vector"	1364560	1847.00
26	Pianinas	1381750	1115.00
27	Pianinas	1381760	1115.00
28	Pianinas	1382280	1115.00
29	Šaldytuvas "Stinol"	1384180	1020.00
30	Minkštas kampas "Jotulė"	1631030	1279.00
31	Sekcija	1657420	1552.00
32	Katilas elektrinis	1659650	4000.00
33	Daugialypės terpės projektorius TO	014204	3234.00
34	Kompiuterio tinklo komutatorius	1364580	2057.00
35	Kompiuteris "Vector" CK AK 03	1365012	1318.00
36	Komutatorius D-Link DES-3226 su priedais	1365013	2246.00
37	Laboratorinių įndų ir priemnių rinkinys	1661000	1600.00
38	Laboratorinių įndų ir priemnių rinkinys	1661800	1012.00
39	Kompiuteris HP Compag DC 7100 su LCD	510450	1.00
40	Nešojimas kompiuteris AMILO A 1650	1400001	3799.00
41	Vienviečiai švietimo įstaigų baldų komplektai	1659700	6755.00
42	Dviviečiai švietimo įstaigų baldų komplektai	1659720	5202.58
43	Dviviečiai švietimo įstaigų baldų komplektai	1659730	5202.58
44	Vėliava	1800001	1337.00
45	Projektorius PB6100 DLP 1500LUM SVGA su priedais	1964378	4230.00
	Iš viso:		94462.16

64. Mokykla turi ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja panaudojimo sutartys sumoje 35788.25 Lt: Klaipėdos m. savivaldybės „Valstybės turto, savivaldybės valdomo patikėjimo teise, perduodamo pagal panaudos sutartį, perdavimo ir priėmimo aktas“ 2009-06-05 Nr. TU7-40 (6442.80 Lt), 2010-07-02 Nr. TU7-23 (26596.05 Lt); ŠMM ir UAB „Biznio mašinų

kompanija 2008-10-13 Nr. 230 (1058.46 Lt); Pedagogų profesinės raidos centras Nr. 2009-03-02 Nr. F5-17-(9.28) (1690.94 Lt).

Turto sąrašas, priimtas naudoti, saugoti 2013 12 31

Akto Nr	Data	Davėjas	Turto pavadinimas	Kaina	Vnt.	Suma
230	2008 10 13	ŠMM ir UAB "Biznio mašinų kompanija"	Multimedia projektorius Toshiba X100	1058.46	1	1058.48
F5-17-(9.28)	2009 03 02	Pedagogų profesinės raidos centras	Nešiojamasis asmeninis kompiuteris "HP 6735B"	1690.94	1	1690.94
TU7-40	2009 06 05	Klaipėdos m. savivaldybė	AK "Vector AK09.M8"	2147.60	1	2147.60
			AK "Vector AK09.M8"	2147.60	1	2147.60
			AK "Vector AK09.M8"	2147.60	1	2147.60
TU7-24	2011 07 02	Klaipėdos m. savivaldybė	Kompiuteris Vector-AK07 (su monitorim Proview DX797,17")	1437.13	5	7185.65
			Kompiuteris Vector-AK07 (su monitorim Proview DX797,17")	1476.50	2	2953.00
			Multimedia projektorius Nitachi CPS235	2480.00	1	2480.00
			Kompiuterių klasės įranga (komplektas K2)	7570.00	1	7570.00
			Interaktyvoji lenta su mokomosiomis programomis 71 "Clever board1, Mimio 2.74, LYNKX 3" programonė įranga	3301.64	1	3301.64
			Nešiojamasis kompiuteris VECTOR NK 01	3105.76	1	3105.76
		Viso:				35788.25

65. Turtas, priimtas naudoti atspindėtas nebalansinėje sąskaitoje.

66. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas mokykloje, nėra.

67. Panaudota IMT pagal šaltinius sumos:

Viso	ES	VB	SB	KŠ
86609.16	43023.83	13072.24	28916.07	1597.02

68. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

69. Sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, nėra.

70. 2012m. pergrupuota grožinė literatūra, kurio vertė 14758.31 į IMT ir dabar bus skaičiuojama pagal 12-ojo VSAFAS standartą.

71. Mokykla neturi IMT, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

72. Turto, perduoto Turto bankui, nėra.

Atsargos

73. Informacijos apie atsargas pateikimo aiškinamajame rašte reikalavimus nustato 8-asis VSAFAS punktas „Atsargos“.

74. Mokykloje naudojamos medžiagos perkamos pagal panaudą ir iškart išduodamos naudojimui: visas ūkinis inventorių ir vadovėliai.

75. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

76. Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, viešojo sektoriaus subjektas taiko FIFO atsargų įkainojimo būdą

77. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojami pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą.

78. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

79. Vykdamas tarptautinis projektas „Mokyklų TV kūrimas bendradarbiaujant per sieną Baltijos regione“ Nr. ILPR.02.02.00-96/007/10-00 mokykla įsigijo atsargos sumoje 11501.93 Lt.

80. Mokykla turi inventorių, kurio kontrolę riboja sutartys už 2129.98 Lt: Klaipėdos m. savivaldybės aktas 2009-06-05 Nr. TU7-40 (543.98 Lt) ir Specialiosios pedagogikos ir psichologijos centro 2013.02.11 Aktas Nr. 3ESF4-23 (1586.00 Lt).

Trumpalaikio turto sąrašas, priimtas naudoti, saugoti 2013 12 31

Akto Nr	Data	Davėjas	Turto pavadinimas	Kaina	V n t.	Suma
TU7-40	2009 06 05	Klaipėdos m. savivaldybė	Lazerinis spaudintuvas <i>MINOLTA</i> PagePro 1350E	409.46	1	409.46
			Spalvinis skaitytuvas <i>Mustek Scanexpress 1248UB</i>	103.84	1	103.84
			Tinklo komutatorius (<i>Switcl</i>) <i>Canyon CN-D05P</i>	30.68	1	30.68
3ESF4-23	2013.02.11	Specialiosios pedagogikos ir psichologijos centras	Originalus vadovėlis „Mokslininkų pėdomis“, VI kl.	61.04	4	244.16
			Pritaikytas vadovėlis „Mokslininkų pėdomis“, VI kl.	52.32	4	209.28
			Originalus vadovėlio skaitmeninė versija	140.36	4	561.44
			Pritaikyto vadovėlio skaitmeninė versija	142.78	4	571.12
Viso						2129.98

81. Priimtas naudoti turtas atspindėtas nebalansinėje sąskaitoje.

82. Neatlygintinai gauta metodinė literatūra (131.53Lt) ir produktus pagal programa „Pienas vaikams“ (23730.54 Lt) .

Pavadinimas	Šaltiniai	ES	VB	KŠ
Metodinė literatūra	131.53	12.15	78.12	41.26
„Pieno vaikams“	23730.54	17773.18	5957.36	
Viso:	23862.07			

83. Mokykla per ataskaitinius metus įsigijo prekių už 51823.01 Lt.

Pavadinimas	Viso	VB	SB	KŠ

1	VB(MK) vadovėliai		16165.20		16165.20		
2	VB(MK)mokymo priemonės		7090.00		7090.00		
3	INMT ir IMT	242819.02			13072.24		362335.68
4	Padidinta pastato vertė pagal aktą		132588.90				
5	Gauta nemokamai		6035.48		6035.48		
6	NM iš VB			78525.40		78525.40	
7	Už brandos egzaminų vykdymą			1376.60		1376.60	
8	VB (MK)			2184642.88		2184642.88	
	Viso:	242819.02	161879.58	2264544.88	42362.92	2264544.88	362335.68

88. **SB lėšos 431035.73 Lt** – 404594.72 Lt Ūkio lėšos, 755.30 Lt –moksleivių pavėžėjimo kompensacija, 19631.35 Lt – nemokamo maitinimo išlaidų dengimas, padidinta pastato vertė 966965.40 Lt. Panaudota 31125.58 Lt IMT nusidėvėjimui ir amortizacijai , 12758.85 Lt atsargoms, 19631.35 Lt . nemokamo maitinimo išlaidų dengimui, kitoms išlaidoms panaudota 572437.62 Lt, MP 755.30 Lt., 2209.51 Lt finansavimo sumų sumažėjimas dėl vagystės . Finansavimo sumų likutis sudaro 1551534.99 Lt. *FBA pastaba Nr. 10.*

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos iššifravimas

Eil. Nr	Pavadinimas	Likutis pradžiai 2012.01.01	Gauta		Panaudota		Likutis pabaigoje 2012.12.31
			Nepiniginiams	Kitoms	Nepiniginiam	Kitoms	
1	SB (ŪL) atsargoms		12758.85		12758.85		
2	SB IMT	613485.66			31125.58		1551534.99
3	Padidinta pastato vertė		966965.40				
4	Finansavimo sumų pasikeitimas		2209.51				
5	Moksleivių pavėžėjimo kompensacia			755.30		755.30	
6	NM išlaidų dengimas			19631.35		19631.35	
7	SB (ŪL) kitoms			572437.62		572437.62	
	Viso:	613485.66	981933.76	592824.27	43884.43	592824.27	1551534.99

Iš ES finansavimo sumos iššifravimas

89. **ES lėšos** Per 2013 metus nemokamai gauta iš metodinio kabineto literatūros sumoje 12.15 Lt, pagal programa „Pieno vaikams“ 17773.18 Lt. Gauta tarptautiniam projektam „Aquamobility“ (8972.24 Lt) ir „Mokyklų TV kūrimas bendradarbiaujant per sieną Baltijos regione“ Nr. ILPR.02.02.00-96/007/10-00 (102755.57 Lt). Panaudota 155576.03 Lt., Finansavimo sumų likutis yra 2452923.06 Lt. *FBA pastaba Nr.11.*

Eil. Nr	Pavadinimas	Likutis pradžiai 2012.01.01	Gauta		Panaudota		Likutis pabaig. 2012.12.31
			Nepiniginiams	Kitoms	Nepiniginiam	Kitoms	
1	ES lėšos IMT	1729474.28			46069.25		2506251.10
2	Padidinta pastato vertė		751337.07				
3	Isigyta INMT		6090.00				

3	Isigyta IMT		65419.00				
4	Įsigytos prekės		11501.93		11501.93		
5	Gauta nemokamai		17785.33		17785.33		
6	ES lėšos projektus	-1825.40		28716.88		26891.48	
	Viso:	1727648.88	852133.33	28716.88	75356.51	80219.52	2506251.10

90. **Kitas lėšas** sudarė: gražintinos 2% GPM – 9153.29 Lt, nemokamai gauta grožinė literatūra už 177.28 Lt ir 41.26 Lt metodinė literatūra. Iš viso gauta **9371.83 Lt**. Panaudota 6806.42 Lt. Finansavimo sumų likutis yra 15898.61 Lt. *FBA pastaba Nr.12.*

Iš kitų šaltinių finansavimo sumos iššifravimas

Eil. Nr	Pavadinimas	Likutis pradžiai 2012.01.01	Gauta		Panaudota		Likutis pabaigai 2012.12.31
			Nepiniginiams	Kitoms	Nepiniginiam	Kitoms	
1	2% gražintinos GPM	8936.09	574.83	8578.46	4347.03	821.11	12921.24
2	Iš kitų šaltinių IMT	4397.26	177.28		1597.02		2977.52
3	Gauta neatlygintinai metodinė literatūra		41.26		41.26		
4	Paskolinta ES projekto vykdymui					8355.86	-8355.86
	Viso:	13333.35	793.37	8578.46	5985.31	821.11	7542.90

Veiklos nuoma

91. Mokykla 2013 m. gavo 900.00 Lt už patalpų nuomą.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

92. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -87.50 Lt skola už moksleivių pavėžėjimo bilietus.
Pastaba Nr 13

93. **3727.20** Lt – kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams. (*Pastaba Nr 14*)

94. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **47360.35** Lt (VB MK suma -1924.39Lt; ŪL 463.78 Lt ir 44972.18 Lt – ES projekto skola). *Pastaba Nr15.*

95. Sukauptos mokėtinos sumos (*Pastaba Nr. 16*) - sukaupti atostoginiai 140748.63 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita.

Pastaba Nr. 17:	Iš valstybės biudžeto pajamomis užregistruota 2296109.31 Lt suma: – 29290.56 Lt - atsargoms įsigyti (vadovėlius ir mokymo priemonės) – 13072.24 Lt – IT nusidėvėjimas. – 2253746.51 Lt – kitoms išlaidoms.
Pastaba Nr. 18:	Iš savivaldybės biudžeto panaudota 671208.81 Lt suma: - 12758.85 Lt - atsargos – 28916.07 Lt – IT nusidėvėjimas. – 629533.89 Lt – kitoms išlaidoms.
Pastaba Nr. 19:	Iš ES panaudota 155576.15 Lt suma: - 29287.38 Lt - atsargoms.

- 46069.25 Lt – IT nusidėvėjimas.
- 80219.52 Lt – projekto lėšos

Pastaba Nr. 20: Iš kitų finansavimo šaltinių panaudot. finansavimo sumos sudarė **9015.93 Lt**:
 - 4388.29 Lt – atsargoms pirkti iš kitų lėšų,
 - 3806.53 Lt – IT nusidėvėjimas, amortizacija.
 - 821.11 Lt – kitos išlaidos

Pastaba Nr. 21: Darbo užmokestis ir soc. draudimo sąnaudos per metus sudarė **2635835.57 Lt**.
 - Darbo užmokestis iš **VB** lėšų sudarė **2162587.71 Lt**.
 - mokinio krepšelio lėšos – 2161211.11 Lt
 - Už egzaminų vykdymą 1376.60 Lt
 - Darbo užmokestis ir soc. draudimo sąnaudos iš **SB** ūkio lėšų sudarė **403039.68 Lt**.
 - Darbo užmokestis iš **ES** lėšų **70208.18 Lt**

Pastaba Nr. 22: – Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija sudarė 3045.42 Lt.
 – Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas sudarė 86609.16 Lt.
 – Iš viso ilgalaikio turto sąnaudos - **89654.58 Lt**.

Pastaba Nr. 23: Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos sudarė **172509.44 Lt**:

Pavadinimas	
Elektra	32432.13
Vanduo	5028.08
Ryšys	5638.76
Šildymas	123290.70
Viso:	166389.67

Pastaba Nr. 24: Komandiruotės išlaidos sudarė **10541.95 Lt** – iš ES lėšų vykdam projektą.

Pastaba Nr. 25: Kvalifikacijos kėlimas sudarė **4089.40 Lt**:
 – VB mokinio krepšelio lėšos – 3859.40 Lt.
 – SB ūkio lėšos – 230.00 Lt.

Pastaba Nr. 26: Paprastojo remonto suma **-900.00 Lt**.

Pastaba Nr. 27: Nuvertėta beviltiška skola **2209.51 Lt**:

Pastaba Nr. 28: Sunaudota atsargų ir prekių už **75725.08 Lt**:
 – VB– 29290.56 Lt.
 – ES – 29287.38 Lt
 – SB– 12758.85 Lt.
 – Iš kitų lėšų (2 % gražintinas GPM) – 4388.29 Lt.

Pastaba Nr 29: Socialinių išmokų suma sudarė **79368.20 Lt**:
 - 78525.40 Lt nemokamo maitinimo išlaidos
 - 842.8 Lt moksleivių pavėžėjimas

Pastaba Nr. 30: Kitos paslaugų sąnaudos mokyklos veiklos organizavimui sudarė 68095.34 Lt: VB: 8774.00 Lt -moksleivių pažintinė veikla SB: 59030.85 Lt -39399.50 Lt –ūkio lėšos (t.sk. apsauga 25648.69 Lt it šild. ekspl. 3927.24 Lt - 19631.35 Lt -Nemokamo maitinimo išlaidų dengimas KŠ: 290.49 Lt
Pastaba Nr 31: Kitos veiklos pajamos sudarė 900.00 Lt – patalpų nuoma

Pinigų srautų ataskaita

Pajamos

96. Iš VB gautos sumos – VB(MK) 2207898.08 Lt , VB(NM) 78525.40 Lt, VB egzaminams vykdyti 1376.60 Lt. Iš viso **2287800.08** Lt. *Pastaba Nr.32.*

97. Iš SB – SB (ŪL) 463197.88 LT; SB (NM išlaidų dengimas) 19631.35 Lt, SB (moksleivių pavėž.)- 755.30 Lt, grąžintos uždirbtos už patalpų nuomą pinigų -900.00 Lt. Iš viso **484484.53** Lt. Pagal netiesioginiai pinigų srautai už šildymą, šildymo sistemos eksploatacija ir apsaugą iš SB lėšų per 2013m. apmokėta 128118.36 Lt. *Pastaba Nr 33.*

98. ES lėšos –gautos tarptautinio projekto pinigai neįskaičiuojant ilgalaikį turtą per 2013m. susidarė **40218.81** Lt. *Pastaba Nr 34.*

99. Iš kitų šaltinių gauta: **9153.29** Lt 2% GPM,. *Pastaba 35.*

100. Gauta iš pirkėjų už patalpų nuomą **900.00** Lt. *Pastaba Nr 36.*

101. Gauta už suteiktas paslaugas iš valgyklos, aptarnaujančios M. Kumžos komercinės firmos ir nuomininkų už suteiktas paslaugas 18865.65 Lt., UAB „Gatvių apšvietimas“ 3268.37 Lt, VŠĮ "Aretas ir partneriai" 211.67. Iš viso **22345.69** Lt. *Pastaba Nr 37.*

102. Į biudžetą pervesta 900.00 Lt už patalpų nuomą. Lt. *Pastaba Nr.38.*

103. Kitiems subjektams už šildymą iš valgyklos į savivaldybę per metus pervesta 6119.77Lt. *Pastaba Nr. 39.*

Išlaidos

104. Iš mokyklos sąskaitų apmokėtas darbo užmokestis su SoDra **2598106.83** Lt (DU 1980110.47 Lt ; ir soc. draudimui 617996.36 Lt. *Pastaba Nr. 40.*

105. Apmokėta už komunalines paslaugas ir ryšį **57102.63** Lt. *Pastaba Nr. 41.*

Elektra	45784.09 Lt
Vanduo	5853.82 Lt
Ryšys	5464.72 Lt
Viso:	57102.63 Lt

Klaipėdos m. savivaldybės administracijai apmokėta 100865.99 Lt už mokyklos šildymą.

106. Komandiruočių pinigai **10541.95** Lt iš projekto lėšų: *Pastaba Nr.42.*

107. Už kvalifikacijos kėlimą apmokėta **4089.40** Lt: *Pastaba Nr.43.*

108. Už remontą apmokėta **900.00** Lt. *Pastaba Nr 44.*

109. Atsargų sumokėta suma **51863.01** Lt: iš VB(MK) apmokėta 23255.20 Lt, SB(ŪL) 12758.85 Lt.; iš 2proc. 4347.03 Lt ; iš projekto lėšų 10501.93 Lt. *Pastaba Nr.45.*

110. Socialinių išmokų suma **79280.70** Lt sudedama iš VB nemokamo maitinimo 78525.40 Lt ir 755.30 Lt moksleivių pavėžėjimo išlaidų kompensavimo. *Pastaba Nr.46.*

111. Kitų paslaugų įsigijimą **38543.42** Lt . *Pastaba Nr. 47:*

- **VB (MK) 8774.00 Lt** – moksleivių pažintinė veikla
- **SB (NM išl. dengimui) 19631.35 Lt**
- **SB (ŪL) 9847.57 Lt**

Klaipėdos m. savivaldybės administracijai apmokėta 27252.37 Lt už mokyklos šildymo sistemos eksploataciją ir apsaugą.

- **KŠ 290.50 Lt.**

112. Iš **ES** tarptautinio projekto lėšų apmokėta už IMT ir INMT 71509.00 Lt. *Pastaba Nr. 48.*

Kitos pajamos

113. Pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas suteiktų paslaugų pajamų suma sudarė **900 Lt** už patalpų nuomą.

Vyriausioji buhalterė

Tatjana Bako