

TAURAGĖS PAGALBOS MOKYTOJUI IR MOKINIUI CENTRAS

Įmonės kodas 195450233, K.Donelaičio g. 21, Tauragė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2012 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Tauragės rajono savivaldybės Pagalbos mokytojui ir mokiniui centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Tauragės r.savivaldybės biudžeto.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Tauragės r.savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Pedagogų kvalifikacija, pedagoginė psichologinė pagalba ir suaugusiųjų mokymas“.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2012 metų IV– ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi. (6 VSAFAS 1,3,4,5,6 priedai)

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius –12. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 9,5 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės rajono savivaldybės Pagalbos mokytojui ir mokiniui centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Centras, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą centro direktorės 2009 m. lapkričio mėn. 9 d. įsakymu Nr. V-130.ir „Dėl Pagalbos mokytojui ir mokiniui centro buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo paveikė įstaigos finansinės būklės ataskaitoje pateikiamą informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną, pateikta (7 VSAFAS 3 priedas)

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

Apskaitai tvarkyti naudojama paties vyr.buhalterio sukurtais memorialiniais orderiais,didžiąja knyga, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. (13 VSAFAS 1 priedas)

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	1

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. (12 VSAFAS 1 priedas)

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki

turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	75
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	9
3.	Kompiuteriai ir jų įranga	5 -5,5
4.	Baldai	7.5
5	Kitas ilgalaikis turtas	5.5-6.5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. (8 VSAFAS 1 priedas)

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį 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 (17 VSAFAS 7 priedas) , o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. (20 VSAFAS 4,5 priedai)

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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.

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.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: (17 VSAFAS 9 priedas)

a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Įstaiga finansinių įsipareigojimų neturi.

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. (18 VSAFAS 3,4 priedai). Įstaiga atidėjinių neturi.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. (10 VSAFAS 2 priedas)

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.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. (6 VSAFAS ir 25 „Segmentai“)

Apskaitoje tarnautojams ir darbuotojams nepanaudotų kasmetinių atostogų likučių sumos apskaičiuojamos vieną kartą per metus t.yra gruodžio 31 d. stoviu.

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. (12,13 VSAFAS 1 priedas)

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

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. (2 VSAFAS 2 priedas, 3 VSAFAS 1 priedas) Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

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 (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka) (6 VSAFAS) . 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.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas 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 (1 VSAFAS)

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių . Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte. (1 VSAFAS)
Įstaiga apskaitinių įverčių neturi.

Apskaitos klaidų taisymas

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 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neatlygintinai gavo nematerialaus turto už **0,00 Lt.** (13 VSAFAS 1 priedas).

2012 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (13 VSAFAS 1 priedas) sudaro **3228,00 Lt** (programinė įranga, lizezija).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus naujo turto nupirko už **0,00 Lt**, neatlygintinai gavo už **23587 Lt.** nurašė **24965 Lt** ir perdavė turto kitai savivaldybei už 00,00 Lt. (12 VSAFAS 1 priedas).

2012 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro **43452,00 Lt**, iš jų:

Kiti statiniai – 0.00 Lt;
 Kitos mašinos ir įrengimai – **0,00 Lt**;
 Baldai – **5347 Lt**;
 Kompiuterinė įranga – **38105,00 Lt**;
 Kitas ilgalaikis turtas – 0,00 Lt.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta (8 VSAFAS 1 priede.)

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 19,00 Lt. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta (6 VSAFAS 6 priede). Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Tiekėjams	19,00
2.		000
3.		000
	IŠ VISO:	19,00

Pastaba Nr. 5. Sukauptos gautinos sumos **75641 Lt.** Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta (17 VSAFAS 7 priede). Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams(t.sk.priskaitymai sodrai)	42870,00

2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	000
3.	Sukauptoms išėtinėms išmokoms	000
4.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	0,00
5.	Gautinos finansavimo sumos)	0,00
6.	Gautinos sumos už paslaugas	32771,00
	IŠ VISO:	75641,00

Pastaba Nr. 6. Kitos gautinos sumos 0,00 Lt. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas 0,00 Lt .

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **22** Lt. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta (17 VSAFAS 8 priede).

2012 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT204010041600020066) liko nepanaudotų 0,00 litų biudžeto lėšų.

2012 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT254010041600080213) liko nepanaudotų 0,00 litų.

2012 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT6140410041600000219) liko nepanaudoti **22** litų, tai lėšos gautos už suteiktas paslaugas (autoriniams atlygiams)

2012 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT294010041600285296) liko nepanaudoti **0,00** Lt..

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumų likučiai pateikti (20 VSAFAS 4 priede) informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta (20 VSAFAS 5 priede).

Pastaba Nr.9. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 0,00 Lt. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtina suma į biudžetą 0,00 Lt sudaro pervestina suma į valstybės biudžetą už trūkumus.

Pastaba Nr. 10. Mokėtinos socialinės išmokos 0,00 Lt. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pripažintas trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas 0,00 Lt už mokamą ne darbo laiką (ligos pašalpa iš darbdavio lėšų).

Pastaba Nr. 11. Tiekėjams mokėtinos sumos **968,00** Lt. (17 VSAFAS 12 priedas).

Pastaba Nr. 12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil . Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Lt)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	000
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (3 %)	000
3.	Mokėtinos privalomojo sveikatos draudimo įmokos (6 %)	000
4.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	000
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	000
6.	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (profesinės sąjungos nario mokestis)	000
	IŠ VISO	0,00

Pastaba Nr. 13. Sukauptos mokėtinos sumos (17 VSAFAS 12 priedas):

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos(t.sk.priskaitymai soc.draudimui)	42870,00
2.	Sukauptos darbuotojams išmokamų išeitinių išmokų sąnaudos	000
	IŠ VISO:	42870,00

Pastaba Nr. 14. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: 0,00 Lt.

Pastaba Nr. 15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (10 VSAFAS 2 priedas). Pajamas **35478,00**. sudaro: suteiktų paslaugų (kvalifikacijos kėlimas, psichologinės pagalbos teikimas)

Pastaba Nr. 16. Finansinės veiklos pajamos(6 VSAFAS 4 priedas). Pajamos sudaro **360,00** Lt.(banko palūkanos):

Pastaba Nr. 17. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (25 VSAFAS). Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta **370477,00** Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	243318,00
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	000
2.	Atostogų išmokų	40096,00
3.	Ligos pašalpu	412,00
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	74230,00
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	12421,00
	IŠ VISO:	370477,00

Pastaba Nr. 18. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (25 VSAFAS). Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	18673,00
2.	Elektros energijos	2745,00
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	473,00
4.	Ryšių paslaugų	4990,00
5.	Atliekų tvarkymo	283,00
6.	Kitų komunalinių paslaugų	
	IŠ VISO:	27164,00

Pastaba Nr. 19. Kitų paslaugų sąnaudos Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas (25 VSAFAS) sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Nežinybinė apsauga	1452,00
2.	Konfiskuoto ar kitaip valstybei perduoto turto	000
3.	Pastatų draudimo	993,00
4.	Banko paslaugos	476,00
5.	Kitos	1565,00
	IŠ VISO:	4486,00

Pastaba Nr. 20. Komandiruočių sąnaudas (25 VSAFAS) sudaro **249,00 Lt.**

Pastaba Nr. 21. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas (25 VSAFAS) sudaro **1419,00 Lt.**

Pastaba Nr. 22. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos (25 VSAFAS). Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro autoriniams atlygiams, paslaugoms **-5200,00Lt.**

Pastaba Nr. 23. Grynasis perviršis (4 VSAFAS 1 priedas) - **31824,00 Lt.** (autoriniams atlygiams mokėti)

PRIDEDAMA.

1. priedas Grynojo turto pokyčių ataskaita 4 VSAFAS 1 priedas.
2. priedas Pinigų srautų ataskaita 5 VSAFAS 2 priedas.
3. priedas Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas 6 VSAFAS 1,2,3,4,5,6 priedai.
4. priedas Apskaitos politikos,apskaitinių įvėrčių keitimas ir klaidų taisymas 7 VSAFAS 3 priedas.
5. priedas Atsargos 8 VSAFAS 1 priedas.
6. priedas Kitos pajamos 10 VSAFAS 2 priedas.
7. priedas Ilgalaikis materialusis turtas 12 VSAFAS 1 priedas.
8. priedas Nematerialusis turtas 13 VSAFAS 1 priedas.
9. priedas Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai 16 VSAFAS 2,3,4 priedai.
10. priedas Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 17 VSAFAS 4,5,6,7,8,9,10,11,12 ,13 priedai.
- 11 Atidėjiniai , neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai 18 VSAFAS 3,4,5 priedai.
- 12 priedas Nuoma,finansinė nuoma(lizingas)ir kitos turto perdavimo sutartys 19 VSAFAS 4,5,6,7,7 priedai
- 13priedasFinansavimo sumos 20 VSAFAS 4,5 priedai.
- 14 priedas Sandoriai užsienio valiuta 21 VSAFAS priedas.
- 15 priedas Segmentai 25 VSAFAS priedas.

Direktorė

Vida Mejerienė

Vyr. buhalterė

Svetlana Dapkienė