

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla

**2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: @PUBIS

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.154.442,23	1.166.970,51
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
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			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.154.442,23	1.166.970,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		776.060,24	794.964,91
II.3	Infrastruktūros statiniai		22.930,99	50.571,81
II.4	Kiti statiniai		22.970,96	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		34.905,68	35.784,09
II.6	Transporto priemonės		46.007,36	58.253,48
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		251.567,00	227.396,22
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		148.205,99	166.283,00
I	Atsargos	P08	199,25	129,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		199,25	129,82
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	5.718,19	5.791,46
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	131.145,10	132.627,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	749,46	890,35
III.5	Suakauptos gautinos sumos		123.150,81	127.651,44
III.6	Kitos gautinos sumos		7.244,83	4.085,54
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pirgimai ir pinigų ekvivalentai	P11	11.143,45	27.734,39
	IŠ VISO TURTO:		1.302.648,22	1.333.253,51

(tęstinys kitame puslapyje)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūšins)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.172.281,82	1.198.350,62
I	Iš valstybės biudžeto		264.378,65	261.388,96
II	Iš savivaldybės biudžeto		878.151,24	881.537,69
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.403,12	46.636,79
IV	Iš kitų šaltinių		9.348,81	8.787,18
E	ISPAREIGOJIMAI		122.593,73	125.867,26
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.335,42	21.001,76
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	P15	9.335,42	21.001,76
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		113.258,31	104.865,50
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Įieškėjams mokėtinios sumos	P17	23.371,81	6.373,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		63,78	
II.11	Su kauptos mokėtinios sumos	P17	89.822,72	98.423,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			68,85
F	GRYNASIS TURTAS	P18	7.772,67	9.035,63
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas		7.772,67	9.035,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.262,96	-1.299,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9.035,63	10.335,06
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.302.648,22	1.333.253,51

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

CBIBAS vedėjas
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Grażina Gečienė

(vardas ir pavardė)

Algimantas Stuckas

(vardas ir pavardė)

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.812.471,07	1.572.829,53
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.808.423,87	1.570.612,93
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.207.233,35	1.102.500,76
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		573.827,93	453.402,12
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		26.322,59	14.420,47
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.040,00	289,58
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.047,20	2.216,60
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.047,20	2.216,60
III.2	Pervestinių / biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-1.823.385,96	-1.582.556,59
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.498.943,28	-1.338.030,19
II	NUŠILDEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-53.465,33	-46.470,14
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-120.868,66	-84.650,56
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-14.705,29	-4.604,00
V	TRANSPORTO		-19.486,72	-11.187,97
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.025,90	-2.579,06
VII	FAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-38.211,45	-30.401,73
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-6.684,34	-7.450,63
IX	SINAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-27.466,15	-18.568,81
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-34.619,53	-29.048,33
XI	NUOMOS		-771,80	-690,31
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.137,51	-8.874,86
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-10.914,89	-9.727,06
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.651,93	8.427,88
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9.651,93	8.427,88
II	PERVESTINOS / BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,25
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
II	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.262,96	-1.299,43
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.262,96	-1.299,43
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Gražina Gečienė
(vardas ir pavardė)

CBJBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGŠTŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: 2147380196
 DDL: 2023-03-14 13:08:44

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atskaitinis laikotarpis		Pradės atskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-16,076,12	0,00	-16,076,12	-3,921,24	0,00	-3,921,24
I	Iplankos		1,828,211,98	0,00	1,828,211,98	1,538,490,74	0,00	1,538,490,74
I.1	Finansavimo sumos kitoms švietimams ir atsigaroms		1,773,364,63	0,00	1,773,364,63	1,503,504,04	0,00	1,503,504,04
I.1.1	IS valstybės biudžeto		1,216,179,48	0,00	1,216,179,48	1,065,351,96	0,00	1,065,351,96
I.1.2	IS savivaldybės biudžeto		555,669,10	0,00	555,669,10	437,056,64	0,00	437,056,64
I.1.3	IS užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	IS kitų šaltinių		1,516,05	0,00	1,516,05	1,095,44	0,00	1,095,44
I.2	IS mokesčių							
I.3	IS socialinių įmokų							
I.4	UZ suteiktas paslaugos iš pirkėjų		13,771,17	0,00	13,771,17	10,340,38	0,00	10,340,38
I.5	UZ suteiktas paslaugos iš biudžeto		8,982,48	0,00	8,982,48	7,260,44	0,00	7,260,44
I.6	Gautas palūkanos							
I.7	Kitos palūkanos		32,093,70	0,00	32,093,70	17,385,88	0,00	17,385,88
II	Pervestus lėšas		-39,667,61	0,00	-39,667,61	-27,056,21	0,00	-27,056,21
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybės biudžetą		-39,667,61	0,00	-39,667,61	-27,056,21	0,00	-27,056,21
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus švietėjiškus fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	PO2						
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1,804,620,49	0,00	-1,804,620,49	-1,515,355,77	0,00	-1,515,355,77
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1,519,146,67	0,00	-1,519,146,67	-1,310,673,84	0,00	-1,310,673,84
III.3	Komandiruočių		-133,239,88	0,00	-133,239,88	-92,349,27	0,00	-92,349,27
III.4	Transporto		-14,705,29	0,00	-14,705,29	-4,604,00	0,00	-4,604,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-19,064,67	0,00	-19,064,67	-11,050,26	0,00	-11,050,26
III.6	Kvalifikacijos kėlimo		-3,025,90	0,00	-3,025,90	-2,579,06	0,00	-2,579,06
III.7	Pagalvoto remonto ir eksploatacavimo		-39,472,59	0,00	-39,472,59	-31,042,95	0,00	-31,042,95
III.8	Atsargų įsigijimo		-30,681,05	0,00	-30,681,05	-21,510,05	0,00	-21,510,05
III.9	Socialinių išmokų		-34,619,53	0,00	-34,619,53	-29,048,33	0,00	-29,048,33
III.10	Nuomos		-757,09	0,00	-757,09	-714,70	0,00	-714,70
III.11	Kiti paslaugų įsigijimo		-9,907,82	0,00	-9,907,82	-11,783,06	0,00	-11,783,06
III.12	Sumokėtos palūkanos					-0,25	0,00	-0,25
	Kitos išmokos							

(apsiūtyti, katune paslaupę)

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (visos sumos eurais, be apvalytųjų brūkšnelių)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
			4	5	6	7	8	9
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įsigaliojimo turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-38.345,93	0,00	-38.345,93	-17.055,13	0,00	-17.055,13
II	Įsigaliojimo turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėlimas		-38.345,93	0,00	-38.345,93	-17.055,13	0,00	-17.055,13
III	Įsigaliojimo finansinio turto įsigijimas							
IV	Įsigaliojimo finansinio turto perdėlimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimo) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		37.831,11	0,00	37.831,11	16.188,98	0,00	16.188,98
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsirašymo apmokėjimas		37.831,11	0,00	37.831,11	16.502,40	0,00	16.502,40
IV	Gautos finansavimo sumos įgaliaujam ir biologiniams turtui įsigyti		12.784,91	0,00	12.784,91	15.207,40	0,00	15.207,40
IV.1	Įvairūs biudžeto		25.045,45	0,00	25.045,45	1.295,00	0,00	1.295,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Į PŠ, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,75	0,00	0,75			
IV.4	Į kitą šaltinį							
V	Grąžintos ir perdotos finansavimo sumos įgaliaujam ir biologiniams turtui įsigyti					-313,42	0,00	-313,42
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASKETTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-16.590,94	0,00	-16.590,94	-4.787,39	0,00	-4.787,39
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		27.734,39		27.734,39	32.521,78		32.521,78
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11.143,45		11.143,45	27.734,39		27.734,39

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)
 CJBBAS vedėjas
 (vyr. finansinis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 (parašas)

 Gražina Gečienė
 (vardas ir pavardė)

 Algimantas Struckas
 (vardas ir pavardė)

Jonavos "Sierios" pagrindinė mokykla, 195993684, Kaimo g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, šis numeris yra kitas)

Paviršius
 ID: 2147380196
 D/L: 2023-03-14 13:08:44

GRŪNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pasiekimo vieta: tr. tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					K viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervas	Nuosaybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitus prieš nuosaybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			10 335,06	
3	Perduoto arbu patalpoje ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitros rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervas		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervas		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							-1 299,43	
9	Kiti pokyčiai							9 035,63	
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arbu patalpoje ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitros rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervas		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervas		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			-1 262,96	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							7 772,67	

X pažymėti anksčiau išdukt nepildyti

Direktorė

(teisės aktais pareigose pasirašyti asmenys pareizų patvirtinimas)

CBIBAS vedėjas

(vntuosis balidaris (balidaris), teisi tvirtulomai naud teisės aktus)

(parašas)

Grazina Geleiene
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

Aijmantas Stukas
 (vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2022M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

1. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Jonavos Neries pagrindinė mokykla viešasis juridinis objektas, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, Įstaigos kodas 195093984, adresas Kauno g. 59, Jonava., LT-55179. Įstaiga yra finansuojama iš Jonavos rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių lėšų.

Įstaigos veiklos sritis – pagrindinis ugdymas.

Įstaigos veikos tikslai - užtikrinti priešmokyklinį, pradinį, pagrindinį ugdymą, neformalųjį švietimą, tenkinti vietos bendruomenės edukacinius, kultūros ir sporto, laisvalaikio užimtumo bei saviraiškos poreikius, specialiųjų poreikių vaikų ugdymas.

Jonavos Neries pagrindinė mokykla turi Jonavos Neries pagrindinės mokyklos specialiojo ugdymo skyrių, buveinė – Vasario 16-osios g. 31, Jonava., LT-55164

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 82. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 89,17 etatai.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų gruodžio 31 dienos duomenimis. Pateikiamas žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politika patvirtinta Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos direktoriaus 2023-02-23 įsakymu Nr.V-62 „Dėl apskaitos vadovo patvirtinimo“ patvirtintą apskaitos vadovą. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsamūs;

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus (kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą). Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę

prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę, apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Informacijos reikšmingumas priklauso nuo ūkinių operacijų turinio ir sumos dydžio. Reikšmingumo kriterijus gali būti nustatomas kaip absoliutus arba santykinis dydis; atsižvelgiant į ūkinių operacijų turinį arba sumos dydį, arba abu veiksniai kartu. Sudarant finansines ataskaitas, vengiama jas perkrauti nereikšmingomis detalėmis, nes dėl to finansinių ataskaitų informacijos vartotojams tik sudėtingiau suvokti ir analizuoti pateiktą informaciją.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai..

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvo mažiausia ir didžiausia reikšmė (metais)
1	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	3-3
1.2	Kitas nematerialusis turtas	3-3

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Išsamiau nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

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

Pc pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus pagal teisės aktus ir patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvo mažiausia ir didžiausia reikšmė (metais)
1	MATERIALUSIS TURTAS	
1.1	Pastatai	15-100
1.2	Infrastruktūros statiniai	18-60
1.3	Kiti statiniai	15-15
1.4	Mašinos ir įrenginiai	3-10
1.5	Transporto priemonės	7-10
1.6	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4-10

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtys, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsamesnės ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasižaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Lėšos, kurias įstaiga uždirbo bei pervėdė į Savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Įstaigoje užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, gražintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos įstaigoje finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įstaigos įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- socialinės išmokos;

- gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

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

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turta.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaiga apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai įstaigos pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 proc. turto vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo

įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisyumu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ (P03).

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ (P04).

Kitą ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę 251567,00 Eur sudaro:

-bibliotekos fondas -213044,52 Eur

-scenos meno priemonės -4979,49 Eur

-baldai ir biuro įranga-33542,99 Eur.

Dėl neteisingai anksčiau parinktos ilgalaikio turto grupės, pergrupuota iš -Mašinos ir įrengimai-grupės suma-13842,42 Eur į grupę- Kita biuro įranga, scenos meno priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas. Pergrupuota į bibliotekų fondą -3045,62 Eur iš turto, gauto iš savivaldybės administracijos, tame skaičiuje perduoto trumpalaikio turto iš nebalansinės sąskaitos į nebalansinę. Remiantis Lietuvos respublikos finansų ministro įsakymu 2022-06-14 Nr.1K-217 12-ojo standarto pakeitimu pergrupuota 7 vienetai įsigijimo savikaina ilgalaikio turto. Iš buvusios bendros Infrastruktūros ir kiti statiniai grupės (90062,46 Eur, nusidėvėjimas-39490,65 Eur) į atskirą- Kitų statinių grupę- įsigijimo savikaina 60818,18 Eur, nusidėvėjimo- 33261,42 Eur.

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ (P08).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro-5718,19

Eur. Iš jų-5561,84 Eur. ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios bus pripažintos sąnaudomis

ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Tai prisijungimai mokiniui ir mokytojui, draudimų, prenumeratos sąnaudos..

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

Pastaba Nr.P10. Per vienus metus gautinos sumos – 131145,10 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 749,46 Eur.(pailginta grupė, už patalpų valymą iš nuomininkų).

Sukauptos gautinos iš biudžeto sumos 2022 m. gruodžio 31 d sudaro – 123150,81 Eur. iš jų: iš valstybės biudžeto – 83913,32 Eur, savivaldybės biudžeto – 38680,41 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 557,08 Eur.

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 7244,83 Eur yra atstatomos lėšos už paslaugas

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose – 11143,45 Eur, iš jų: projekto lėšos ES – 4119,89 Eur, paramos lėšų – 5986,22 Eur, kitų lėšų – 1037,34 Eur. Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11)

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta P-12-3-ZF Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį paramos panaudojimą pateikta P12-4-ZF.

Pastaba Nr. P15 Atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė – 9335,42 Eur. Darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys, šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl įtakos išipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:- 113258,31 Eur.

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17) Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 23371,81 Eur (už paslaugas). Didžiausią skolos dalį sudaro už komunalines paslaugas .

Sukauptos mokėtinos sumos – 89822,72 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos – 88492,40 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1330,32 Eur).

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro -7772,67 Eur. Iš jų einamųjų metų sukauptas perviršis (deficitas) (-1262,96) Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) -9035,63 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos už pailgintą grupę.

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (P21)

Pastaba Nr. P21 Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius.

Pastaba Nr. P02. Informacija pagal segmentus.

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbuotojų darbo užmokestis. Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu, sąnaudos didesnės dėl padidėjusio darbo užmokesčio. Kitų sąnaudų padidėjimas susijęs su išaugusiomis prekių ir paslaugų kainomis. Komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl išvykų pagal ERAZMUS projektą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“

Pastaba Nr. P24. Finansinės rizikos valdymas.

Jonavos Neries pagrindinės mokyklos operacijos atliekamos Eurais. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“

Pastaba- Panauda.

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta lentelėje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“

Pagal panaudą gauta turto už 176344,15 Eur. Didžiąją dalį sudaro valstybinės žemės sklypai.

Pagal panaudos sutartis perduota ilgalaikio materialiojo turto, kurių likutinė vertė 2022m gruodžio 31d.- 135280,34 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data
2023 03 15

Direktorė

Gražina Gečienė

Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas

Algimantas Stuckas

Pagal panaudos sutartis perduotas turtas

Turto grupė	Balnsinė (likutinė) vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Laikotarpis
Ilgalaikis materialus turtas	135280,,34	
Pastatai- išnuomoto	22428,72	iki 2023-08-29
		iki 2026-12-28
		iki 2023-08-31
Pastatai-panauda	112851,62	iki 2039-05-20
		iki 2024-05-31
		iki 2024-05-29
		iki 2029-12-10
		iki 2024-06-30
		iki 2022-03-31
		iki 2024-01-29
		iki 2023-12-31
Iš viso	135280,34	

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Turto grupė	Išsigijimo vertė	Laikotarpis
Nematerialusis turtas	2324,82	
Programinė įranga ir jos licenzijos	2324,82	10 m. pratęsti sutartį nenumatyta
Ilgalaikis materialus turtas	173899,72	
Baldai , biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	11187,12	
Kompiuterinė įranga	11187,12	10 m. pratęsti sutartį, nenumatyta
Sklypai (valstybinė žemė)	162712,60	50m. Ir 99m.
	119,61	
Atsargos	119,61	
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	119,61	10 m. pratęsti sutartį nenumatyta
Ūkinis inventorių	119,61	
Iš viso	176344,15	

P3 Nematerialiosios būtos

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIETIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išsiskaitinai apmokėjimai	Prešifas	Iš viso		
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išsiskaitinai apmokėjimai	Išsiskaitinai apmokėjimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.680,69			1,00				1.681,69
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		328,72							328,72
2.1	pirkti nematerialiojo turto išsigijimo sąvokama									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto išsigijimo sąvokama		328,72							328,72
2.3	nematerialiųjų turtas, sugijus pagal finansines nuomos (lizingo) sąlygas									
3	Parduoto, perduoto ir nuryšio nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-277,20							-277,20
3.1	perduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nuryšio		-277,20							-277,20
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5) IS JOS:		1.732,21			1,00				1.733,21
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama		1.307,03			1,00				1.308,03
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.680,69		X	-1,00	X	X		-1.681,69
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X	-328,72		X		X	X		-328,72
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nuryšio nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	277,20		X		X	X		277,20
10.1	perduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nuryšio	X	277,20		X		X	X		277,20
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.732,21		X	-1,00	X	X		-1.733,21
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nuryšio nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3. Nemateriališkasis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programiniai įrangai ir jos licencijos	Kitas nemateriališkasis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso	
				Patentai, autoriški ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nemateriališkasis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	patirties									
18.2	perduoto									
18.3	nuveiktas									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19+20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,00				0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sumažėjęs teisė naudotis programine įranga ir licencijomis	X	4.256,40	X	X	X	X	X	X	4.256,40
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sumažėjęs nematerialiųjų vertybių turkyniai ir apsauga	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti atskaitos likutai nepildomi
2. Atskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti patikslinti atskaitinajame laike.
3. Atskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto anordracijos arba nuvertėjimo suma bei pėduosimis.
4. Atskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Igaliaikis materialioji turtas įsigijimo sąvokima

INFORMACIJA APIE IGLAIKIOJĄ MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SĄVOKIMA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

eil. Nr.	Stripsiniai	Pastatalai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Maitinimo įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas igaliojimo materialioji turtas	Nebaigta statyba ir finansuoti apmokėjimai	ES viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pakeitiminių sąvokima ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 557 357,74	29 244,26	60 818,18	182 206,42	85 486,50	403 805,74		2 318 418,86
2	Įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	1 415,13			14 111,85		29 639,72		45 166,70
2.1	pirkto turto (išsiųstų ir gautų) 3.3 ir 3.4 paraiškumais) ir gauto sąvokima	1 415,13			14 111,85		22 820,95		38 465,93
2.2	neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokima						6 818,77		6 818,77
2.3	pagal finansinės naudos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo sąvokima								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorius sutartys								
3	Pardavto, perdauto ir maralyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-37 266,29		-14 998,42		-41 264,71
3.1	pardauto								
3.2	perdauto				-27 266,29		-14 998,42		-42 264,71
3.3	maralyto				-13 841,41		16 888,04		3 046,63
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyciai								
6	Įsigijimo ar pakeitiminių sąvokima ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	1 558 770,87	29 244,26	60 818,18	155 209,56	85 486,50	434 835,08		2 324 364,47
6.1	Iš viso: turto, kurio yra viešasis naudojimas, tačiau va dia naudojama viešojo sektoriaus subjektu veikloje įsigijimo ar pakeitiminių sąvokima			6 106,12	54 982,97		82 900,77		144 989,86
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-762 292,83	-6 229,23	-33 261,43	-146 074,81	-27 233,02	-175 909,52	X	-1 151 100,83
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						-588,93	X	-588,93
9	Apkalkiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-20 417,80	-84,06	-1 585,80	-9 866,42	-12 246,12	-6 365,13	X	-53 465,33
10	Sukaupta pardauto, perdauto ir maralyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				27 266,29		8 314,08	X	35 580,37
10.1	pardauto							X	
10.2	perdauto						8 314,08	X	35 580,37
10.3	maralyto				27 266,29		-8 718,58	X	0,00
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyciai								
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (+8+9-10+/-11+/-12)	-762 710,62	-6 313,29	-33 247,22	-119 958,36	-39 479,14	-183 268,08	X	-1 169 574,72
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-347,52				-347,52
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apkalkiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Pardauto nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta pardauto, perdauto ir maralyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	pardauto								
18.2	perdauto								
18.3	maralyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyciai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				-347,52				-347,52
22	Igaliaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21)	794 964,91	22 915,05	27 576,76	34 908,68	46 067,36	351 567,00		1 154 442,23
22.1	Iš viso: pagal finansinės naudos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės naudos (lizingo) sutarties laikotarpis yra pabaigoje, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar finansiniai ir turto, už kurio kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją likutinė vertė								
22.4	neplanuojamo viešojo sektoriaus subjektu veikloje turto likutinė vertė								
22.5	likvitas nenatūraliai viešojo sektoriaus subjektu veikloje, net likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie naudojami įvairiose veiklose, bet yra laikomi vien tik pajamos iš nuomos gauti, likutinė vertė	27 428,72							27 428,72
23	Igaliaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)	794 964,91	25 015,05	27 556,76	35 704,09	88 253,48	227 396,22		1 166 970,51
23.1	Iš viso: pagal finansinės naudos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės naudos (lizingo) sutarties laikotarpis yra pabaigoje, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar finansiniai ir turto, už kurio kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją likutinė vertė								

P4.1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvokomis

eil. Nr.	Straiptiniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir finansuoti apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebaigiamame verslo sektoriuje subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	likusiai nemataviamam verslo sektoriuje subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatai, kurie remiamosiam pramonėje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti atsakaitos likutai nepildomi
2. Lentelės 8, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašyme
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba survetėjimo suma iki pradžios

Jonavos "Nerfex" pagrindinė mokykla, 19509084, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusia metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos, eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašyta
 ID: 2023-03-14 13:08:44
 DL: 2023-03-14 13:08:44

PS Abarijos
 ATSARGŲ VERTĖS PASKETTĪMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ¹	Strateginis ir nefinansinis atargas	Medžiagos, žaliavos ir ūkiniai inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atargas, skirtas parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atargas, skirtas parduoti	
		3	4	5	6	7	8	9
1	2		129,82					129,82
2	Atsargų išsigijimo vertė, ataskaitinio laikotarpio pradžioje		48 224,70					48 224,70
2.1	Išvysta atargas per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		48 108,70					48 108,70
2.2	Išvysta naujo sėjimo sėklama		116,00					116,00
2.2	Nepaskamti gamti ataras išsigijimo sąlygomis							
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-45 109,65					-45 109,65
3.1	Parhoda							
3.2	Profesija (paskarysta)							
3.3	Sumažėjęs vėlavimas		-45 109,65					-45 109,65
3.4	Kiti mažėjimai							
4	Pergrupavimai (+/-)		-3 045,62					-3 045,62
5	Atsargų išsigijimo vertė, kitų pokyčiai							
6	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2+3-4-5)		199,25					199,25
7	Atsargų investicijas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nepaskamti, cho už aubodam atlygi gamti ataras, sukaupto investicijos suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų investicijas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų investicijos atliktos per ataskaitinį laikotarpį sumai (11+11.2+1.3+1.4)							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parhoda, profesija (paskarysta), sumažėjęs ir nurašyti atargas investicijoms							
11.1	Parhoda							
11.2	Profesija (paskarysta)							
11.2	Sumažėjęs vėlavimas							
11.3	Kiti nurašymai							
12	Investicijos per grupavimus (+/-)							
13	Atsargų investicijos, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)		199,25					199,25
14	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)							
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7)		129,82					129,82

* Kalkuliavimas atomas turti būti dirabrozijas asbramajo rasto tekste.

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	5.718,19	5.791,46
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	156,35	237,98
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokėsimai mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5.561,84	5.553,48
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.718,19	5.791,46

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147580196
DL: 2023-03-14 13:08:44

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	2	131.145,10	129.094,65		132.627,33	130.599,58	
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo sąvokina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)		129.094,65		132.627,33	130.599,58	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				890,35	403,81	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	749,46	311,06		35,34		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas		311,06				
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	749,46			855,01	403,81	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, bandos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	123.150,81	123.150,81		127.651,44	127.651,44	
1.5.1	Iš biudžeto	123.150,81	123.150,81		127.651,44	127.651,44	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	7.244,83	5.632,78		4.085,54	2.544,33	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	131.145,10	129.094,65		132.627,33	130.599,58	

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.119,89		21.868,61	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.119,89		21.868,61	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	7.023,56		5.865,78	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	7.023,56		5.865,78	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	11.143,45		27.734,39	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

26-22 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų prigrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	261.388,96	1.228.964,39		6.171,34			-1.223.496,38	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	256.770,25	31.954,56					-35.043,53	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.618,71	1.197.009,83		6.171,34			-1.188.452,85	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	881.537,69	580.714,55					-560.769,58	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	876.279,40	48.578,56					-55.143,71	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5.258,29	532.135,99					-505.625,87	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	46.656,79		0,00	86,92			-26.322,59	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	24.768,18		379,48	86,92			-8.953,35	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	21.868,61		-379,48				-17.369,24	
4	Iš kitų šaltinių	8.787,18	1.516,05		85,58			-1.040,00	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.198,20	1.494,25		85,58			-1.040,00	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.588,98	21,80						
5	Iš viso finansavimo sumų	1.198.350,62	1.811.194,99	0,00	6.345,84			-1.811.628,55	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų prigrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas; valiutos kurso įtaka; pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, praparažta fondo finansavim

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147380196

D/L: 2023-03-14 13:08:44

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	30	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-8.649,66			264.378,65
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					259.852,62
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-8.649,66			4.526,03
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-23.331,42			878.151,24
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					869.714,25
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-23.331,42			8.436,99
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					20.403,12
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					16.283,73
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.119,89
4	Iš kitų šaltinių					9.348,81
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.738,03
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.610,78
5	Iš viso finansavimo sumų		-31.981,08			1.172.281,82

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų ETANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		261.388,96	261.388,96		264.378,65	264.378,65
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		881.537,69	881.537,69		878.151,24	878.151,24
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo surūti dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų, iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		46.636,79	46.636,79		20.403,12	20.403,12
4	Iš kitų šaltinių		8.787,18	8.787,18		9.348,81	9.348,81
5	Iš viso		1.198.350,62	1.198.350,62		1.172.281,82	1.172.281,82

P12 Gauta parama
 INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			P pinigais	Turtu, išskyrus pinigais	Paslaugomis	Turto panaudojimas**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai			13,00			13,00
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai New ERA Publications International Užsienio valstybių juridiniai asmenys			13,00			13,00
3	Fiziniai asmenys*	X		46,50			46,50
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1,494,25	X	X	X	1,494,25
5	Anonimiškai	X	21,80				21,80
6	Gauta iš paramos išų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1,516,05	58,50			1,574,55

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Fizinis asmenų duomenys neatskleidžiami.
 ** Jei panauda gautas:
 - neįkainojamas turas, nurodoma tokio ar panašaus neįkainojamo turto nuomos rinkos kaina, kai tai teigtinai;
 - kitas ligalaidis materialusis turas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, - panaudus duotą nurodymą.
 *** Šio stulpelio skiltyje nurodyti išų suma turi sutapti su 6-ojo stulpelio sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų sudėtinamųjų raišys“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyje nurodytą išų sumą.

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Gauta*	Pergrupuoti į kitą paramos rūšį	Sumuota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams		Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	P pinigais	5.235,10	1.516,05	-764,93					5.986,22
2	Turtu, išskyrus pinigus	215,16	58,50	764,93	-764,18				274,41
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	5.450,26	1.574,55	0,00	-764,18				6.260,63

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitės ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjimų vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjimų vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjimų suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santūpoms atkurti	21.001,76			-11.666,34
11	Kita*	21.001,76			-11.666,34
12	Iš viso atidėjimų	21.001,76			-11.666,34

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turta bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turta atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikanos arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			9.335,42
11	Kita*			9.335,42
12	Iš viso atidėjinių			9.335,42

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147380196

D/L: 2023-03-14 13:08:44

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išgijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	9.335,42	9.335,42
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	9.335,42	9.335,42

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos
INFORMACIJA APIE KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo samyktais susiję išpareigojimai	63,78	32,12				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	23.371,81			6.373,10		
4	Suakauptos mokėtinės sumos	89.822,72			98.423,55		
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudų						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudų	89.822,72			98.423,55		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos				68,85		
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti įskaitiniai apmokėjimai				68,85		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kat kurtų trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	113.258,31	32,12		104.865,50		

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147380196

D/L: 2023-03-14 13:08:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.047,20	2.216,60
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	4.047,20	2.216,60
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.047,20	2.216,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAUNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	9.651,93	8.427,88
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	3.660,04	3.582,16
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	5.991,89	4.845,72
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	9.651,93	8.427,88

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147380196

D/L: 2023-03-14 13:08:44

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	860,68
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	7.680,00
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	8.540,68

P2 Informacinji pagal segmentus ATASKAITINGŲ AKTŪTARPO INFORMACIJĄ PAGAL VEIKLOS KOMENTUS

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės pajamos	Grynieji	Viejoji tvarka ir viešumoje aptarnavimas	Ekonominiai	Aplinkos apsauga	Išlaidos komunaliniams tikslams	Sveikatos apsauga	Pobūklė, kultūra ir religija	Sveikatos	Socialinės apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pradinė mokykla									-1 788 177,56	-35 316,60	-1 823 585,56
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 406 392,00	-551,28	-1 406 943,28
1.2	Statybos ir remontas									-83 465,33		-83 465,33
1.3	Komunalinių paslaugų ir išlaidų									-129 869,66		-129 869,66
1.4	Komunaliniai									-14 703,29		-14 703,29
1.5	Transporto									-19 488,72		-19 488,72
1.6	Kiti išlaidų tikslai									-3 025,90		-3 025,90
1.7	Pajamų remonto ir eksploatacijoje									-21 111,47		-21 111,47
1.8	Statybos ir remontas (sami)									-6 684,34		-6 684,34
1.9	Statybos ir remontas (sami)									-27 928,46	-137,29	-28 065,75
1.10	Socialiniai tikslai									-34 619,53		-34 619,53
1.11	Kitos									-711,80		-711,80
1.12	Kitos									-5 137,51		-5 137,51
1.13	Kitos											
1.14	Kitos											
2	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3	Pajamų tikslai											
3.1	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.1	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.2	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.3	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.4	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.5	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.6	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.7	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.8	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.9	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.10	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.11	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											
3.1.12	Aprašomos politikos keitimo ir esančių godulio klaidų											

PRĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VERTIŲ SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Segmentai				Iš viso		
		Bendrasis valstybės padangos	Gyvybi	Viešoji tvarka ir viešumėms aptarnavimas	Ekonomiška	Aptinktos aptarnavimas	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos aptarnavimas	Politiškai, kultūriškai ir religijai		Sveikimas	Socijalinė aptarnavimas
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo įmokos											
1.2	Pasiekiamumo ir apmokeščių											
1.3	Reklaminių paslaugų įrašai											
1.4	Reklaminių paslaugų įrašai											
1.5	Finansinės kilmės											
1.6	Kitos											
2	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
4	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
5	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
6	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
7	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
8	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
9	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
10	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
11	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
12	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
13	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
14	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
2	Aptinktos politikos, krėtinio ir esančių aptinktos klaidų											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.1	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.2	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.3	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.4	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.5	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.6	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.7	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.8	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.9	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.10	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.11	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											
3.1.12	Privačių įmonių ir viešųjų įstaigų											

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos
 INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SANAUDAS PATETIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinį laikotarpis						Pratęjį ataskaitinį laikotarpis								
		Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos					
		2	3	4	Pareigūnų alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimai	Kitas	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I															
2	Vabtybės politikai ir vabtybės pareigūnai															
3	TUŠKJAI															
3.1	Vabtybės tarnautojai															
3.2	emantys vasovaujamas paragas															
3.3	padarėjai															
3.3	specialistai															
4	Karaliai															
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	82	-1,393,345,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32
5.1	emantys vasovaujamas paragas	6,0	-146,746,60	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51	-9,931,51
5.2	Kiti darbuotojai	76,0	-1,246,598,72	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81	-87,968,81
6	KHII															
7	IS viso:	82	-1,393,345,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32	-97,900,32
8	IS jį socialinio draudimo sąnaudas	X	-20,943,71	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77	-1,420,77

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-0,25
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		-0,25
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380196
D/L: 2023-03-14 13:08:44

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	104.865,50	113.258,31
2	JAV doleriais		
3	Kitomis	104.865,50	113.258,31
4	Iš viso		