

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2021-03-19 Nr. 11-22
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.153.257,95	1.150.278,88
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	1.153.257,95	1.150.278,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		815.282,71	826.436,96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		55.184,43	48.303,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		36.921,37	29.742,85
II.6	Transporto priemonės		28.258,50	34.006,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.427,19	8.016,17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		211.183,75	203.773,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		136.837,65	76.148,60
I	Atsargos	P08	123,37	375,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		123,37	375,50
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	6.131,32	2.160,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	98.061,18	70.293,95
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, turą, paslaugas	P10	548,37	1.068,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		95.860,59	67.826,09
III.6	Kitos gautinos sumos		1.652,22	1.399,58
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	32.521,78	3.319,15
	IŠ VISO TURTO:		1.290.095,60	1.226.427,48

(tesinys kitame puslapyje)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Fl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.186.668,97	1.153.895,26
I	Iš valstybės biudžeto		219.908,60	212.620,16
II	Iš savivaldybės biudžeto		897.858,75	890.920,01
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		61.021,39	43.519,83
IV	Iš kitų šaltinių		7.880,23	6.835,26
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		93.091,57	65.323,69
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		17.061,07	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	17.061,07	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		76.030,50	65.323,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	930,07	1.305,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			23,64
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	75.052,73	63.969,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	47,70	24,87
F	GRYNASIS TURTAS		10.335,06	7.208,53
I	Dalininkų kapitalas	P18		
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.335,06	7.208,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.126,53	706,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.208,53	6.501,86
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.290.095,60	1.226.427,48

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

Jonavos r. švietimo pagalbos tarnybos CBJBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2021-03-19 Nr. 11-23
(data)

Pateiktama vienu metu ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tęka kontroliuojančiam subjektui					iš viso	Mažumos dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės menodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Likutis užraėjusio laikotarpio paskutinė diena								
1	Likutis užraėjusio laikotarpio paskutinė diena								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			6 501,86	6 501,86
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalinių (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		706,67	706,67	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena						7 208,53	7 208,53	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalinių (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3 126,53	3 126,53	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena						10 335,06	10 335,06	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais imtauzoto pasirašyti asmens pareizų navadinimas)
Jonavos r. švietimo pagalbos tarybos CBBAS vedėjas
(konkrečioje hibaloje (hibaloje) teizų nivaloms nava) teisės aktais)



(pasirašantis)

Virginija Čukšuvienė
(vardas ir pavardė)
Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-19 Nr. 11/24
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		32.074,98	0,00	32.074,98	1.168,73	0,00	1.168,73
I	Iplaukos		1.462.612,31	0,00	1.462.612,31	1.398.621,68	0,00	1.398.621,68
I.1	Finansavimo sumos lėšoms išlaidoms ir atsargoms:		1.431.601,56	0,00	1.431.601,56	1.371.690,01	0,00	1.371.690,01
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.004.512,64	0,00	1.004.512,64	929.478,12	0,00	929.478,12
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		398.562,73	0,00	398.562,73	440.511,64	0,00	440.511,64
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		26.928,00	0,00	26.928,00			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.598,19	0,00	1.598,19	1.700,25	0,00	1.700,25
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		10.590,56	0,00	10.590,56	8.568,93	0,00	8.568,93
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		5.589,96	0,00	5.589,96	5.423,09	0,00	5.423,09
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		14.830,23	0,00	14.830,23	12.939,65	0,00	12.939,65
II	Pervestos lėšos		-26.522,23	0,00	-26.522,23	-58.678,72	0,00	-58.678,72
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-26.522,23	0,00	-26.522,23	-58.678,72	0,00	-58.678,72
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Vežiojo sektoriaus subjektams					-4,06	0,00	-4,06
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.404.015,10	0,00	-1.404.015,10	-1.338.770,17	0,00	-1.338.770,17
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.234.710,00	0,00	-1.234.710,00	-1.160.185,61	0,00	-1.160.185,61
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-71.728,55	0,00	-71.728,55	-70.920,01	0,00	-70.920,01
III.3	Komandiruočių		-241,28	0,00	-241,28	-364,92	0,00	-364,92
III.4	Transporto		-8.116,08	0,00	-8.116,08	-14.942,27	0,00	-14.942,27
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.978,23	0,00	-3.978,23	-3.499,20	0,00	-3.499,20
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-16.606,84	0,00	-16.606,84	-27.139,43	0,00	-27.139,43
III.7	Aisrų įsigijimo		-37.167,27	0,00	-37.167,27	-40.000,22	0,00	-40.000,22
III.8	Socialinių išmokų		-21.521,21	0,00	-21.521,21	-14.907,26	0,00	-14.907,26
III.9	Nuomos		-694,98	0,00	-694,98	-842,72	0,00	-842,72
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-9.249,79	0,00	-9.249,79	-5.863,60	0,00	-5.863,60
III.11	Sumokėtos palūkanos		-0,87	0,00	-0,87	-104,93	0,00	-104,93
III.12	Kitos išmokos							

(tęsiasi kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūšins)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-35.280,35	0,00	-35.280,35	-65.082,89	0,00	-65.082,89
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-35.280,35	0,00	-35.280,35	-65.082,89	0,00	-65.082,89
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		32.408,00	0,00	32.408,00	65.082,89	0,00	65.082,89
I	Įplaukos iš gauti pasiskolų							
II	Gautų pasiskolų grąžinimas							
III	Finansinės močnos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		32.408,00	0,00	32.408,00	65.082,89	0,00	65.082,89
IV.1	Iš valstybės biudžeto		8.457,69	0,00	8.457,69	6.610,90	0,00	6.610,90
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		23.950,31	0,00	23.950,31	58.471,99	0,00	58.471,99
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš lėšų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTII							
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		29.202,63	0,00	29.202,63	1.168,73	0,00	1.168,73
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.319,15		3.319,15	2.150,42		2.150,42
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		32.521,78		32.521,78	3.319,15		3.319,15

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadova)

Jonavos r. švietimo pagalbos tarnybos CHJBAS vedėjas
(vyr.iausiasis buhalteris (buhalteris))Virginija Guščinviene
(vardas ir pavardė)Algimantas Stukas
(vardas ir pavardė)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-19 Nr. 11-25
(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		1.468.386,78	1.368.114,46
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.463.775,06	1.366.494,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.024.891,49	938.739,49
I.2	Iš savivaldybių biudžeto		412.988,27	410.791,77
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		25.213,31	16.085,21
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		681,99	877,99
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.611,72	1.620,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.611,72	1.620,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-1.470.695,48	-1.374.885,34
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.262.785,16	-1.156.184,98
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-40.731,68	-37.674,86
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-60.299,83	-59.972,35
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-241,28	-364,92
V	TRANSPORTO		-7.956,69	-15.272,70
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.978,23	-3.499,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-16.606,84	-27.139,43
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-568,70	-9.329,34
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-45.913,32	-44.676,70
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-21.521,21	-14.907,26
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-10.092,54	-5.863,60
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.308,70	-6.770,88
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.435,23	7.583,35
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.435,23	7.583,35
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-105,80
F	APSKAITOS POLITIKOS KĖTIMO IR ES MINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.126,53	706,67
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.126,53	706,67
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Jonavos r. švietimo pagalbos tarnybos CBIBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Virginija Guščitvienė
(vardas ir pavardė)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padiidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		1,150,278.88	5,212.24	0,00	1,155,491.12
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Plėtos 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	Prešizas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		1,150,278.88	5,212.24	0,00	1,155,491.12
II.1	Zemė					
II.2	Pastatai		826,436.96		0,00	826,436.96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		48,303.83		0,00	48,303.83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
II.5	Mėšinos ir irensiniai		29,742.85	5,212.24		34,955.09
II.6	Transporto priemonės		34,006.02		0,00	34,006.02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					
II.8	Daškai ir biuro įranga		8,016.17		0,00	8,016.17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		203,773.05		0,00	203,773.05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Mneraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		76,148.60		0,00	76,148.60
I	Atsargos		375.50		0,00	375.50
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikinis inventoriūs		375.50		0,00	375.50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (nerduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II	Išankstiniai amokėjimai		2,160.00		0,00	2,160.00
III	Per vienus metus gautinos sumos		70,293.95		0,00	70,293.95
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės mokes					
III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1,068.28		0,00	1,068.28
III.5	Sukaautos gautinos sumos		67,826.09		0,00	67,826.09
III.6	Kitos gautinos sumos		1,399.58		0,00	1,399.58
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3,319.15		0,00	3,319.15
	IS VISO TURTO		1,226,427.48	5,212.24	0,00	1,231,639.72
D	FINANSAVIMO SUMOS		1,153,895.26	5,212.24	0,00	1,159,107.50
I	IS valstybės biudžeto		212,620.16		0,00	212,620.16
II	IS savivaldybės biudžeto		890,920.01	5,212.24		896,132.25
III	IS Europos, Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		43,519.83		0,00	43,519.83
IV	IS kitu šaltiniu		6,835.26		0,00	6,835.26
E	ISIPAREIGOJIMAI		65,323.69		0,00	65,323.69
I	Ilgalaikiai isipareigojimai					
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai					
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		65,323.69		0,00	65,323.69
II.1	Ilgalaikiu atidejiniu einamųjų metu dalis ir trumpalaikiai atidejiniai					
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimu einamųjų metu dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos i Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinos sumos i biudžetus ir fondus					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					
II.8	Gražintini mokesčiai, imkos ir jų pemkos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1,305.89		0,00	1,305.89
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		23.64		0,00	23.64
II.11	Sukaautos mokėtinos sumos		63,969.29		0,00	63,969.29
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		24.87		0,00	24.87
F	GRYNASIS TURTAS		7,208.53		0,00	7,208.53
I	Dalininku kapitalas					
II	Rezervai					
II.1	Tikimosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukaautos nerivisės ar deficitas		7,208.53		0,00	7,208.53
IV.1	Einančių metų nerivisės ar deficitas		706.67	5,212.24	-5,212.24	706.67
IV.2	Ankstesnių metų nerivisės ar deficitas		6,501.86	-5,212.24	5,212.24	6,501.86
G	MAŽUMOS DALIS					
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNANO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1,226,427.48	5,212.24	0,00	1,231,639.72

Direktorė
(viešiojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaihtas administracijos vadovas)
Jonavos r. švietimo pagalbos tarnybos CBIBAS vedėjas
(viešasis biudžetinis (biudžetinis))

(rašas)

Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)
Algimantas Stukas
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.368.114,46	5.212,24	0,00	1.373.326,70
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.366.494,46	5.212,24	0,00	1.371.706,70
I.1	Iš valstybės biudžeto		938.739,49		0,00	938.739,49
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		410.791,77	5.212,24		416.004,01
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16.085,21		0,00	16.085,21
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		877,99		0,00	877,99
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ MOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.620,00		0,00	1.620,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.620,00		0,00	1.620,00
III.2	Pervestintu pagrindinės veiklos kitu pajamų suma					
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-1.374.885,34		-5.212,24	-1.380.097,58
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1.156.184,98		0,00	-1.156.184,98
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-37.674,86		0,00	-37.674,86
III	KOMUNALINIŲ PASI. AUGŲ IR RYŠIŲ		-59.972,35		0,00	-59.972,35
IV	KOMANDIRIUOČIŲ		-364,92		0,00	-364,92
V	TRANSPORTO		-15.272,70		0,00	-15.272,70
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.499,20		0,00	-3.499,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-27.139,43		0,00	-27.139,43
VIII	NUVERTINIMO IR NURASYŲ SIŪMŲ		-9.329,34		0,00	-9.329,34
IX	SUNAUDOJŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-44.676,70		0,00	-44.676,70
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-14.907,26		0,00	-14.907,26
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.863,60		-5.212,24	-11.075,84
XIV	KITOS					
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-6.770,88	5.212,24	-5.212,24	-6.770,88
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7.583,35		0,00	7.583,35
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7.583,35		0,00	7.583,35
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-105,80		0,00	-105,80
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKESTIS					
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		706,67	5.212,24	-5.212,24	706,67
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		706,67	5.212,24	-5.212,24	706,67
I	TENKANČIIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANČIIS MAŽUMOS DALIAI					

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

Jonavos r. švietimo pagalbos tarnybos CBIBAS vedėjas
(vniausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginija Gušėvičienė
(vardas ir pavardė)

Alėjuntas Stukas
(vardas ir pavardė)

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 ikimokyklinį, priešmokyklinį, pradinį, pagrindinį ugdymą, neformalųjį švietimą, tenkinti vietos bendruomenės edukacinius, kultūros ir sporto, laisvalaikio užimtumo bei saviraiškos poreikius.

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 - 85. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 88,07 etatai.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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 2012 m. birželio 05 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-116. 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 metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Rengiant šį ataskaitų rinkinį, reikšminga suma nustatyta 2019 metais gautų finansavimo sumų 0,1 proc. – 1443,54 Eur.

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 normatyvai (metais)
1	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.1	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
1.2	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	3

1.3	Kitas nematerialusis turtas	5
-----	-----------------------------	---

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.

Po 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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 normatyvai (metais)
1	MATERIALUSIS TURTAS	
1.1	Pastatai	80
1.2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
1.2.2	Kiti statiniai	15
1.3	Mašinos ir įrenginiai	
1.3.1	Medicinos įranga	6
1.3.2	Apsaugos įranga	6
1.3.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
1.4	Transporto priemonės	
1.4.1	Autobusai	7
1.5	Baldai ir biuro įranga	
1.5.1	Baldai	10
1.5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
1.5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
1.5.4	Kita biuro įranga	8

1.6	Kitas ilgalaikis materialus turtas	
1.6.1	Scenos ir meno priemonės	10
1.6.2	Muzikos instrumentai	15

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 verte 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 apimties, 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 pasigaminimo 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 pervedė 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, grąžintos 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 praeityje 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 susijusių 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 turtą.

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 vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,1 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų 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 parodomas 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 taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P3. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P3).

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje įsigijimo vertė 1681,69 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P4. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P4).

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo vertė - 272934,16 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos likutinė vertė 48407,74 Eur.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą įstaigoje nebuvo.

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, įstaiga neturi.

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo skaičiuotas nuvertėjimas, neturi.

Pastaba Nr. P7. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P8. Atsargos.

(P8). Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“

Pastaba Nr. P9. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro-6131,32 Eur

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 5601,99 Eur, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, tai eduka klasės prisijungimai mokytojui ir mokiniui sąnaudos, draudimo ir prenumeratos sąnaudos. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams-484,49 Eur už paslaugas, darbuotojams-44,84 Eur.

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P9).

Pastaba Nr.P 10. Per vienus metus gautinos sumos -98061,18 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 turto naudojimą ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 352,86 Eur.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 195,51 Eur.

Sukauptos gautinos iš biudžeto sumos 2020 m. gruodžio 31 d sudaro -95860,59 Eur. iš jų: iš valstybės biudžeto – 73960,18 Eur, savivaldybės biudžeto – 19083,69 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos -2816,72 Eur.

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1652,22 Eur, iš jų: pirkėjų skolos už paslaugas 1427,73 Eur.,224,49 Eur tiekėjų skolos už prekes ir paslaugas

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 32521,78 Eur, iš jų: projekto lėšos ESF – 26928,00 Eur, kitų šaltinių – 4157,56 Eur, kitų lėšų – 1436,22 Eur.

Informacija pateikta lentelėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ (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 7 priede.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį paramos panaudojimą pateikta 8 priede.

Pastaba Nr. P15 Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė – 17061,07 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 įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:-76030,50 Eur.

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 930,07 Eur (už paslaugas).

Kiti gauti išankstiniai mokėjimai – 47,70 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 75052,73 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos – 73950,61 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1102,12 Eur).

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 10335,06 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis (deficitas) 3126,53 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 7208,53 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos gautos už ikimokyklinį ugdymą.

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. P2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“

Pastaba Nr. P22. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

Informacija ataskaitinio laikotarpio pabaigai apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį“

Pastaba Nr. 23 Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas 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“

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data 2021 03 18

Direktorė

Virginija Guščiuviene

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

Algimantas Stuckas

**JONAVOS NERIES PAGRINDINĖS MOKYKLOS
ŽEMESNIOJO LYGIO 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO
PRIEDAI**

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Pobūvis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.448.743,84	-21.951,64	-1.470.695,48
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.262.440,82	-344,34	-1.262.785,16
1.2	Nusidėvėjimų ir amortizacijos									-40.731,68		-40.731,68
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-60.299,87		-60.299,87
1.4	Komandiruočių									-241,28		-241,28
1.5	Transporto									-7.956,69		-7.956,69
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-3.978,23		-3.978,23
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-16.606,84		-16.606,84
1.8	Nuvertėjimų ir numatytų sumų									-568,70		-568,70
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-45.827,23	-86,09	-45.913,32
1.10	Socialinių išmokų										-21.521,21	-21.521,21
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-10.092,54	-10.092,54
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimų ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.382.063,40	-21.951,64	-1.404.015,04
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.234.365,66	-344,34	-1.234.710,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-71.728,55		-71.728,55
3.1.3	Komandiruočių									-241,28		-241,28
3.1.4	Transporto									-8.116,08		-8.116,08
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-3.978,23		-3.978,23
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-16.606,84		-16.606,84
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-37.081,18	-86,09	-37.167,27
3.1.8	Socialinių išmokų										-21.521,21	-21.521,21
3.1.9	Nuomos									-694,98		-694,98
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-9.249,79		-9.249,79
3.1.11	Sutokėtės palūkanos									-0,87		-0,87
3.1.12	Kitos išmokos											

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
										11	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.359.679,92	-15.205,41	-1.374.885,33
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.155.946,44	-238,52	-1.156.184,96
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-37.674,86		-37.674,86
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-59.972,35		-59.972,35
1.4	Komandiruočių									-364,92		-364,92
1.5	Transporto									-15.272,71		-15.272,70
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-3.499,20		-3.499,20
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-27.139,43		-27.139,43
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-9.329,34		-9.329,34
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-44.617,07	-59,63	-44.676,70
1.10	Socialinių išmokų										-14.907,26	-14.907,26
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo									-5.863,60		-5.863,60
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-6.286,24		-6.286,24
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai									-1.323.564,71	-15.205,41	-1.338.770,12
3.1	Išmokos									-1.159.947,08	-238,52	-1.160.185,61
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-70.920,01		-70.920,01
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-364,92		-364,92
3.1.3	Komandiruočių									-14.942,27		-14.942,27
3.1.4	Transporto									-3.499,20		-3.499,20
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-27.139,43		-27.139,43
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-39.940,55	-59,63	-40.000,22
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-14.907,26	-14.907,26
3.1.8	Socialinių išmokų									-842,72		-842,72
3.1.9	Nuomos									-5.863,60		-5.863,60
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-104,93		-104,93
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išskirtiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išskirtiniai apmokėjimai	Prestizis	E viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, meno ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išskirtiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,680,69			1,00				1,681,69
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kitų pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1,680,69			1,00				1,681,69
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1,680,69		X	-1,00	X	X		-1,681,69
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kitų pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1,680,69		X	-1,00	X	X		-1,681,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų 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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Igaliaikis materialusis turtas

II. GALAJAIKO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mažosios ir įranginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kilns igalajais materialusis turtas	Kilns igalajais materialusis turtas	Nebaigta statyba	Frankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kitos vertybės	Kitos igalajais materialusis turtas											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigarinimo savikama ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.548.357,8	57.658,4		159.149,9	75.540,7		190.275,9		208.289,3			2.239.272,2
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			8.999,9	11.200,0		9.750,2			866,15		8.585,9			39.411,2
2.1	Priko turto išgijimo savikama			8.999,9	11.200,0		9.750,2			866,15		8.457,6			35.280,3
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikama						-4.002,6					128,2			4.130,9
3	Parduoto, perduoto ir nuryšto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-35.308,2		-3.872,11		-568,7			-39.749,1
3.1	Parduoto							-35.308,2							-35.308,2
3.2	Perduoto									-3.872,11		-568,7			-4.440,8
3.3	Nuryšto													3,47	5.215,7
4	Pengrupavimai (+/-)						5.212,2								
5	Išgijimo ar pasigarinimo savikamos kitos pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigarinimo savikama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)			1.557.357,7	68.858,4		174.121,4	40.232,5		187.269,8		216.310,1			2.244.150,1
7	Suakaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-721.920,8	-9.354,6		-129.407,1	-41.534,7		-182.259,7	X	-4.516,3	X	X	-1.088.993,38
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-20.154,1	-4.319,4		-7.471,5	-5.747,5		-2.455,1	X	-583,95	X	X	-40.731,6
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nuryšto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X						35.308,2		3.872,11	X		X	X	39.180,4
10.1	Parduoto	X						35.308,2			X		X	X	35.308,2
10.2	Perduoto	X								3.872,11	X		X	X	3.872,11
10.3	Nuryšto	X									X	-26,07	X	X	0,00
11	Pengrupavimai (+/-)	X					26,07				X		X	X	
12	Suakauptas nusidėėjimo sumos kitos pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakauptas nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+12)	X		-742.075,0	-13.674,0		-136.852,5	-11.974,0		-180.842,6	X	-5.126,3	X	X	-1.090.544,68
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nuryšto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Parduoto	X									X		X	X	
18.2	Perduoto	X									X		X	X	
18.3	Nuryšto	X									X		X	X	-347,52
19	Pengrupavimai (+/-)	X					-347,52				X				
20	Nuvertėjimo sumos kitos pokyčiai	X									X				-347,52
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X					-347,52				X		X	X	
22	Tikrąjį vertę ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos vertės pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrąsias vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nuryšto turto tikrąsias vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuryšto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pengrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrąsias vertės kitos pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrąjį vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+25+/-26+27)		X	X	X		X	X		6.427,11		211.183,7			1.153.257,9
29	Igalajais materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21+28)			815.282,7	55.184,4		36.921,3	28.258,5							1.150.278,88
30	Igalajais materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			828.436,9	48.303,8		29.742,8	34.006,0		8.016,1		203.773,0			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto suakaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ūkinis inventorių:	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		375,50						375,50
1	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		57.839,65						57.839,65
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		41.745,82						41.745,82
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		16.093,83						16.093,83
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-58.088,31						-58.088,31
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Snaudota veikloje		-58.088,31						-58.088,31
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-3,47						-3,47
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		123,37						123,37
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupytas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų) sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Snaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		123,37						123,37
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		375,50						375,50

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01

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	6.131,32	2.160,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	484,49	545,60
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	44,84	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5.601,99	1.614,40
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.131,32	2.160,00

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	98.061,18	95.860,59		70.293,95	68.125,67	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	548,37			1.068,28	299,58	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	352,86			697,67		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	195,51			370,61	299,58	
1.3.4	Gautinos sumos už parduota ilgalaiki turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	95.860,59	95.860,59		67.826,09	67.826,09	
1.5.1	Iš biudžeto	95.860,59	95.860,59		67.826,09	67.826,09	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.652,22			1.399,58		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	98.061,18	95.860,59		70.293,95	68.125,67	

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)	26.928,00			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	26.928,00			
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	5.593,78		3.319,15	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.593,78		3.319,15	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose 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)	32.521,78		3.319,15	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	212.620,16	1.012.970,33			37,71		-1.004.881,24		-838,36			219.908,60
1.1	Nepinigišiam turtui įsigyti	211.005,76	24.944,72			37,71		-20.332,60		-358,41			215.297,18
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.614,40	988.025,61					-984.548,64		-479,95			4.611,42
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	890.920,01	422.513,04	5.212,24	4.271,39			-405.240,25		-19.817,64			897.858,75
2.1	Nepinigišiam turtui įsigyti	889.314,75	46.571,43	5.212,24	4.271,39			-49.879,64		-685,13			894.805,08
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.605,22	375.941,61					-355.360,61		-19.132,51			3.053,67
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	43.519,83	26.928,00		15.786,87			-25.213,31					61.021,39
3.1	Nepinigišiam turtui įsigyti	43.519,83			15.786,87			-25.213,31					34.093,35
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		26.928,00										26.928,00
4	Iš kitų šaltinių	6.835,26	1.598,19		128,77			-681,99					7.880,23
4.1	Nepinigišiam turtui įsigyti	5.251,10	1.598,19		128,77			-681,99					6.296,07
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.584,16											1.584,16
5	Iš viso finansavimo sumų	1.153.895,26	1.464.009,50	5.212,24	20.224,74			-1.436.016,83		-20.656,00			1.186.668,97

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutį taisydamas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	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)		212.620,16	212.620,16		219.908,60	219.908,60
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		890.920,01	890.920,01		897.858,75	897.858,75
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)		43.519,83	43.519,83		61.021,39	61.021,39
4	Iš kitų šaltinių		6.835,26	6.835,26		7.880,23	7.880,23
5	Iš viso		1.153.895,26	1.153.895,26		1.186.668,97	1.186.668,97

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

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	Garantių išpareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Sutaupoms atkurti				
11	Kita*		17.061,07		
12	Iš viso atidėjimų		17.061,07		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01

P15 Atidėjiniai

El. 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	Garantių įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaunoms atkurti			
11	Kita*			17.061,07
12	Viso atidėjinių			17.061,07

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo 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	17.061,07	17.061,07
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	17.061,07	17.061,07

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

2020 M GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				23,64	23,64	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	930,07			1.305,89		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	75.052,73			63.969,29		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	75.052,73			63.969,29		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	47,70			24,87	0,87	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	47,70			24,00		
5.3	Kitos mokėtinės sumos				0,87	0,87	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	76.030,50			65.323,69	24,51	

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147402877

D/L: 2021-03-18 15:54:01

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.611,72	1.620,00
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**	4.611,72	1.620,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.611,72	1.620,00

* 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.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SAŪAUDŲ 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	5.435,23	7.583,35
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		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	3.834,97	4.392,72
1.6	Kitos	1.600,26	3.190,63
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	5.435,23	7.583,35

* 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.

P22 Darbo užmokesčio sąnaudas

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjus ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudas				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudas					
			Pareiginė atlyga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė atlyga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Telėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	esantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	85	-1.158.461,11	-65.291,31									
5.1	esantys vadovaujamas pareigas	6,0	-118.265,81	-7.444,64									
5.2	kiti darbuotojai	79,0	-1.040.195,31	-57.846,67									
6	Kiti												
7	Iš viso:	85	-1.158.461,11	-65.291,31									
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudas	X	-17.437,91	-957,52									

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402877
D/L: 2021-03-18 15:54:01

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		-105,80
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-105,80
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-105,80

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147402877

D/L: 2021-03-18 15:54:01

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		
2	JAV doleriais	65.323,69	76.030,50
3	Kitomis		
4	Iš viso	65.323,69	76.030,50

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147402877

D/L: 2021-03-18 15:54:01

**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	3.384,08
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1.621,60
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	5.005,68

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda **	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.	Paramos fondas-Švieskime vaikus			13,76			13,76
1.2.	...			13,76			13,76
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						0
2.1.						
2.2.						0
3.	Fiziniai asmenys*						0
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio	X					
5.	Skaitytojų dovanotos knygos	X	1598,19	X	X	X	1598,19
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X		114,50			114,50
6.1.						
6.2.						0
7.	Iš viso	X	1598,19	128,26			1726,45

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

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*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	2933,12	1598,19		373,75			4157,56
2.	Turtu, išskyrus pinigus		128,26					128,26
3.	Paslaugomis							0
4.	Turto panauda							0
5.	Iš viso	2933,12	1726,45		373,75			4285,82

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

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Laikotarpis
Nematerialusis turtas	5173,66	
Programinė įranga ir jos licenzijos	5173,66	10 m. pratęsti sutartį nenumatyta
Ilgalaikis materialus turtas	60248,77	
Baldai ir biuro įranga	14994,77	10 m. pratęsti sutartį nenumatyta
Transporto priemonės	45254,00	kol bus nuspręsta perduoti savivaldybei
Atsargos	119,61	
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	119,61	10 m. pratęsti sutartį nenumatyta
Iš viso	131084,08	

Pagal panaudos sutartis perduotas turtas

Turto grupė	Balstinė (likutinė) vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Laikotarpis
Ilgalaikis materialus turtas	138005,15	
Pastatai- išnuomoto	48407,74	iki 2023-08-29
Kitos mašinos ir įrengimai	73,66	iki 2023-08-29
Pastatai-panauda	89597,41	iki 2039-05-20
		iki2024-05-31
		iki 2024-05-29
		iki 2028-11-15
Iš viso	138005,15	

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
	ELI-512	Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupės, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, gautas iš ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT111061 ; #PA} = {AC = KT111061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111062 ; #PA} = {AC = KT111062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111064 ; #PA} = {AC = KT111064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1110633 ; #PA} = {AC = KT1110633 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= NT.02; FL= F99}	5173.6599999999999999 = 4970.93000000000003 AND N/A = N/A AND N/A = N/A AND N/A = N/A	5173.6599999999999999 = 4970.93000000000003 AND N/A = N/A AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99
	ELI-512	Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupės, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, gautas iš ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT111061 ; #PA} = {AC = KT111061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111062 ; #PA} = {AC = KT111062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111064 ; #PA} = {AC = KT111064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1110633 ; #PA} = {AC = KT1110633 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= IMT.08; FL= F99}	N/A = N/A AND 14994.77 = 12312.0100000000002 AND N/A = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND 14994.77 = 12312.0100000000002 AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99
	ETO-032	Kadangi ankstesniais ir/arba einamuoju laikotarpiais buvo pateikta pirkti iš kitų VSS ilgalaičio materialiojo turto eliminavimo informacija, patikrinkite ar teisingai užpildėte informaciją apie šio ilgalaičio materialiojo turto nerealizuotą pelną.	LEV3	Rankinė kontrolė	IF (((AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY) + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -1+00 ; DP = -1+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -2+00 ; DP = -2+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -3+00 ; DP = -3+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -4+00 ; DP = -4+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -5+00 ; DP = -5+00}) < 0 ; EXIST ((AC sum (TS10082011; TS10082012; TS10082021; TS10082022; TS10082031; TS10082032; TS10082041; TS10082042) ; FL sum (F25; F28; F30; F32; F34; F50; F55) ; AN sum AN-CA-IMT-B1)) OR EXIST ((AC sum (TS10082051; TS10082111; TS10082101; TS10082052; TS10082112; TS10082102) ; FL = F99 ; AN sum AN-CA-SG)) OR EXIST ((AC sum (TS10082081; TS10082091; TS10082071; TS10082061; TS10082151; TS10082082; TS10082092; TS10082072; TS10082062; TS10082152) ; FL = F99 ; #AN)))	{PA= 111955176}	IF ((560) < 0 ; EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A))	IF ((560) < 0 ; EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A))		0,01

1) ELI - 512 skirtumas yra dėl sudarytų panaudos sutarčių su vietinio ir nevietinio sektoriaus įstaigomis

2) ETO - 32 nerealizuotas pelnas pateiktas ankstesnių metų ataskaitose



Jonavos „Series“ pagrindinės mokyklos direktorė
Virginija Guščiuviene