

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla,
195093984, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r.
sav.

Subjektas užsiima pagrindinės įstaigos veiklos kodas yra 853110 veikla
Pagrindinis ugdymas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
90	76

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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		1.133.152,49	852.278,72
I	Nematerialusis turtas		0,00	90,35
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	90,35
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.133.152,49	852.188,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		816.636,61	653.652,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21.520,36	21.939,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		37.140,22	14.328,95
II.6	Transporto priemonės		39.753,54	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.117,55	4.056,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		208.008,21	158.211,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.976,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		70.390,82	54.547,40
I	Atsargos	P08	478,49	4,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		478,49	4,74
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 apmokejimai	P09	2.164,98	355,94
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	65.596,93	52.140,24
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, turtą, paslaugas	P10	409,86	578,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64.558,94	51.193,81
III.6	Kitos gautinos sumos		628,13	367,92
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.150,42	2.046,48
	IŠ VISO TURTO:		1.203.543,31	906.826,12

(tęsinys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.134.480,92	852.155,60
I	Iš valstybės biudžeto		218.925,82	160.736,60
II	Iš savivaldybės biudžeto		856.322,47	686.154,26
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53.466,51	602,61
IV	Iš kitų šaltinių		5.766,12	4.662,13
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		62.560,53	50.953,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		62.560,53	50.953,45
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	747,20	4.605,63
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	61.772,83	46.347,15
F	GRYNASIS TURTAS	P18	40,50	0,67
I	Dalininkų kapitalas		6.501,86	3.717,07
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6.501,86	3.717,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.784,79	1.506,05
G	MAŽUMOS DALIS		3.717,07	2.211,02
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.203.543,31	906.826,12

Direktore
(vicšjojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CBJBAS vedėja
(vvrčiausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)

Renata Noreikienė
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perinito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			2.211,02	
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	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.506,05	1.506,05	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perinito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			3.717,07	
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	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.024,02	2.024,02	
18	Kiti pokyčiai						760,77	760,77	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						6.501,86	6.501,86	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)CJBIBAS veėja
(vyrusiasis buhalteris (buhalteris), teiseu privaloma pagal teises aktus)Virginija Gusčiuvienė
(vardas ir pavardė)Renata Noreikienė
(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		843,97	0,00	843,97	823,96	0,00	823,96
I.1	Iplaukos		995.277,85	0,00	995.277,85	800.405,14	0,00	800.405,14
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		986.763,53	0,00	986.763,53	791.049,88	0,00	791.049,88
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		679.510,82	0,00	679.510,82	530.862,19	0,00	530.862,19
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		306.148,47	0,00	306.148,47	258.909,28	0,00	258.909,28
I.1.4	Iš E.S. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.2	Iš kitų šaltinių		1.104,24	0,00	1.104,24	1.278,41	0,00	1.278,41
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4.530,89	0,00	4.530,89	2.781,83	0,00	2.781,83
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2.653,97	0,00	2.653,97	2.674,88	0,00	2.674,88
I.6	Gautos patikamos							
I.7	Kitos įplaukos		1.329,46	0,00	1.329,46	3.898,55	0,00	3.898,55
II	Pervestos lėšos		-10.559,91	0,00	-10.559,91	-7.461,70	0,00	-7.461,70
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	E.S. užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-4,06	0,00	-4,06			
III	Išmokos	P02	-983.873,97	0,00	-983.873,97	-792.119,48	0,00	-792.119,48
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-858.426,92	0,00	-858.426,92	-672.963,09	0,00	-672.963,09
III.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių		-74.087,52	0,00	-74.087,52	-73.119,94	0,00	-73.119,94
III.3	Komandiruočių		-199,73	0,00	-199,73	-295,01	0,00	-295,01
III.4	Transporto		-8.478,86	0,00	-8.478,86	-1.054,30	0,00	-1.054,30
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.853,48	0,00	-2.853,48	-2.020,40	0,00	-2.020,40
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-3.880,86	0,00	-3.880,86	-12.426,30	0,00	-12.426,30
III.7	Atsargų įsigijimo		-19.967,90	0,00	-19.967,90	-12.733,98	0,00	-12.733,98
III.8	Socialinių išmokų		-11.960,43	0,00	-11.960,43	-13.512,70	0,00	-13.512,70
III.9	Nuomos		-100,00	0,00	-100,00			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.439,83	0,00	-3.439,83	-3.993,76	0,00	-3.993,76
III.11	Sumokėtos patikamos							
III.12	Kitos išmokos		-478,44	0,00	-478,44			

(tesinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-21.487,54	0,00	-21.487,54	-12.089,26	0,00	-12.089,26
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-21.487,54	0,00	-21.487,54	-12.089,26	0,00	-12.089,26
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		20.747,51	0,00	20.747,51	10.124,08	0,00	10.124,08
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		20.747,51	0,00	20.747,51	10.422,58	0,00	10.422,58
IV.1	Iš valstybės biudžeto		8.065,51	0,00	8.065,51	7.522,58	0,00	7.522,58
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		12.682,00	0,00	12.682,00	2.900,00	0,00	2.900,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					-298,50	0,00	-298,50
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIJOTOS KURSŲ PASKETTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKŪČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		103,94	0,00	103,94	-1.141,22	0,00	-1.141,22
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.046,48		2.046,48	3.187,70		3.187,70
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.150,42		2.150,42	2.046,48		2.046,48

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

(vntausiasis buhalteris (buhalteris))
 CBIBAS vedėja

Virginija Guščuviene
 (vardas ir pavardė)

Renata Noreikiene
 (vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

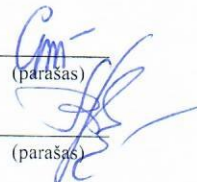
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.011.292,93	810.541,35
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.010.164,93	810.115,35
I.1	Iš valstybės biudžeto		687.259,60	539.009,80
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		317.307,61	267.808,54
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.061,62	206,70
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.536,10	3.090,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.128,00	426,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.128,00	426,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-1.012.462,65	-811.890,03
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-865.991,90	-678.913,56
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-25.986,52	-22.294,79
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-65.888,66	-62.244,72
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-199,73	-295,01
V	TRANSPORTO		-7.489,00	-1.054,30
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.853,48	-2.020,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.348,89	-12.286,12
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-365,53
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-24.725,77	-13.664,23
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-11.960,43	-13.512,70
XI	NUOMOS		-100,00	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.439,83	-5.238,67
XIV	KITOS		-478,44	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.169,72	-1.348,68
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.193,74	2.855,40
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.403,74	3.228,37
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-210,00	-372,97
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,67
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.024,02	1.506,05
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.024,02	1.506,05
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CJBAS vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)Renata Norcikiene
(vardas ir pavardė)

**JONAVOS NERIES PAGRINDINĖS MOKYKLOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2017M.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-03-19

I. BENDROJI DALIS

Jonavos Neries pagrindinė mokykla yra viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, turintis atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas AB DnB banke, antspaudą su valstybės herbu ir Jonavos Neries pagrindinės mokyklos pavadinimu, atributiką. Įstaigos kodas – 195093984. Adresas: Kauno g., 59, Jonava. Telefonai: (8~349) 61800, el. paštas: info@joneris.lt

Jonavos Neries pagrindinės mokyklos pagrindinė veiklos sritis – pagrindinis ugdymas vaiko ugdymas ir švietimas. Pagal ekonominių veiklos rūšių klasifikatorių, pagrindinės įstaigos veiklos kodas yra 853110, pavadinimas – pagrindinis ugdymas. Jonavos Neries pagrindinės mokyklos veikla finansuojama iš kelių finansavimo šaltinių: savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, ir kitų šaltinių lėšų (gaunamos paramos lėšos). Finansiniams pokyčiams didelės įtakos turėjo reorganizavus Jaunimo mokyklą, prijungiant prie Neries mokyklos, remiantis Jonavos rajono tarybos sprendimu 2018-03-29 Nr. 1TS-44.

Jonavos Neries pagrindinė mokykla 2018 metais neturėjo kontroliuojamųjų, asocijuotų ir kitų subjektų.

2018 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 90.

II. APSKAITOS POLITIKA

Per 2018 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

1. Finansinių ataskaitų forma.

Neries pagrindinė mokykla, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau –VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Finansinės ataskaitos parengtos pagal visus VSAFAS taikytinus biudžetinei įstaigai.

Neries pagrindinės mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa myLobster Trading, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitai pagal VSAFAS.

Rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma suma, kuri sudaro 0,1 procentą įstaigos finansavimo sumų t.y. 802757,62 eur. ir sudaro 802,76 EUR

2. Finansinių ataskaitų valiuta.

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – euras.

3. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita.

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

3.2. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

3.3. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo 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.

3.4. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3 metai;
2. patentai ir kitos licencijos: 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5 metai.

4. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

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

4.2. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal jonavos Neries pagrindinės mokyklos poreikį.

4.3. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

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

4.5. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

4.6. 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.

4.7. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka:

1. pastatai: 80-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. mašinos ir įrenginiai: 3-10 metų;
4. baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
5. kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-15 metų.

4.8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

5. Atsargų apskaita.

5.1. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

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

5.4. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventorius vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorius kiekinė (*ir vertinė*) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose nustatyta tvarka.

6. Išankstinių mokėjimų apskaita.

Pateikiama informacija apie:

6.1. iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

6.2. ateinančių laikotarpių sąnaudos (pavyzdžiui, prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

7.1. Per vienus metus gautinos sumos - per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

7.2. Per vienus metus gautinos sumos skirstomos į:

1. gautinas finansavimo sumas, prie kurių priskiriamos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (tarp jų – gautini asignavimai), savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių, kaip nustatyta 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“;

2. gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, prie kurių priskiriamas;

3. kitas gautinas sumas, prie kurių priskiriamos gautinos sumos už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų gražintinos sumos ir kt.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

9. Finansavimo sumų apskaita.

9.1. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

9.2. Finansavimo sumos – jonavos neries pagrindinės mokyklos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Neries pagrindinės mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

9.3. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

9.4. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

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

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

9.7. Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

10. Finansinių įsipareigojimų apskaita.

10.1. 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 poataskaitiniai įvykiai“, ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

10.2. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai; ilgalaikės finansinės skolos; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikės finansinės skolos; pervestinos finansavimo sumos; pervestinos sumos į biudžetus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

9.3. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11.1. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

11.2. Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį.

11.3. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploataavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

12. Pajamų apskaita.

12.1. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

12.2. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

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

12.4. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

13. Sąnaudų apskaita.

13.1. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“

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

13.3. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

13.4. Neries pagrindinė mokykla, finansiniams metams pasibaigus, pagal finansinių metų paskutinę dieną apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

14. Apskaitos klaidų taisymas

14.1. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

14.2. 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 0,1 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

14.3. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

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

2. 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 ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

II. PASTABOS

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimų per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 1 priede Likutinė nematerialiojo turto vertė 0 eur. Apskaičiuota amortizacija per 2018 metus 90,35 eur.. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 1681,69 eur. Iš Jaunimo mokyklos perimta nematerialiojo turto įsigijimo verte už 277,20 eur.

2. (P04) Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį Neries pagrindinės mokyklos pateiktas 2 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2018 m. pabaigai 1133152,49 eur (2017 m. – 852188,37 eur). Didžiąją ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį sudaro pastato (mokyklos) vertė (72,07 proc).

Per 2018 metus mokykla įsigijo turto už 21487,54 eur, t.y. už 4847 eur padidinta pastato vertė dėl šildymo sistemos įdiegimo, baldų ir biuro įrangos už 1636 eur., kitų mašinų ir įrengimų, už 4859 eur, įsigyta bibliotekos fondų už 6429,54 eur, kitų statinių (metalinis garažas) už 740 eur. Per 2018 metus nurašyta ilgalaikio turto už 4860,35 eur, jo sukauptas nusidėvėjimas 4860,35 eur. Už 4517,32 eur nurašyta kompiuterinės įrangos, 343,03 iš kitų mašinų ir įrengimų grupės.. Per 2018 metus apskaičiuota nusidėvėjimo suma 25896,17 eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš atsargų buvo pergrupuota į bibliotekos fondus už 34,50 eur.

Neries pagrindinėje mokykloje ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 202468,90 eur.

Nemokamai gauta turto už 82469,07 eur, perduota ilgalaikio turto savivaldybės administracijai už 36202,50 eur. Įsigijimo pokytis per 2018m. už 612245,42 eur, nusidėvėjimo pokytis už 371852,40 eur. Didžiausią įtaką pokyčiams turėjo perduotas ilgalaikis turtas iš Jaunimo mokyklos.

3. (P08) Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį Neries pagrindinėje mokykloje pateiktas 3 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ mokykla atsargų metų pabaigai turi už 478,49 eur. Per 2018 m. medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 31275,28 eur, iš jų nemokamai gauta už 2398,71 eur. Neries pagrindinės mokyklos veiklai vykdyti panaudota už 30636,41 eur, perduota savivaldybės administracijai už -18,73 eur. Likutį 478,49 eur sudaro dyzelinas ir kt. prekės transporto reikmėms.

4. (P09) Ataskaitinių metų pabaigai išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, bei išankstinių laikotarpių sąnaudos (t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas). Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 1 lentelėje.

I lentelė

Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	497,53	355,94
2.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		

3.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1667,45	
5.	Iš viso	2164,98	355,94

5. (P10) Per vienerius metus gautinas sumas pateiktas 13 priede sudaro 65596,93 eur, t. t. sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 52433,86 eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 9739,27 eur bei gautinas spec lėšų likutis metų pabaigai iš savivaldybės biudžeto yra 2385,81. Kitos gautinos sumos 628,13 eur. Gautinos sumos iš pirkėjų 409,86 eur.

6. (P11) Neries pagrindinės mokyklos pinigų likutis metų pabaigai 2150,42 eur (2017 m. – 2046,48 eur). Pinigų likutį sudaro paramos lėšų likutis – 2150,42 eur.

7. (P12) Neries pagrindinėje mokykloje finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 5 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikti 6 priede sudaro 1134480,92 eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 282325,32 eur (2017 metais sumažėjo – 12917,45 eur). mokykla per 2018 m. gavo finansavimo sumų už 1007511,04 eur iš jų:

iš valstybės biudžeto – 687576,33eur, (iš jų 14134,36 eur nepiniginiam turtui įsigyti), iš savivaldybės biudžeto – 318830,47 eur (iš jų 32823,79 eur nepiniginiam turtui įsigyti). Tame skaičiuje iš savivaldybės administracijos gauta savivaldybės biudžeto lėšų už 669,66 eur, valstybės lėšų iš administracijos-1089,96 eur. Iš Jaunmo mokyklos perimta finansavimo sumų už 240206,51 eur. Iš jų: valstybės-42397,76 eur, savivaldybės- 177212,49 eur, Europos sąjungos-20385,61 eur, kitų lėšų-210,65

Paramos (kitų) lėšų – 1104,24 eur. Tai yra valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta gyventojų pajamų mokesčio parama,

Neatlygintinai gauta turto 47343,94 eur. Į rajono savivaldybės išdą gražinta finansavimo sumų už 5814,96 eur.

8. (P17) Neries pagrindinės mokyklos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 2 lentelėje ir 7 priede Sukauptos mokėtinos sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos.

2 lentelė

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	747,20	4605,63
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	61772,83	46347,15

4.	Kitos mokėtinos sumos		0,67
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	40,50	
6	Iš viso	62560,53	50953,45

9. (P18) Grynas turtas 2018 m. pabaigai – 6501,86 eur, kurį sudarė šių metų perviršis – 2024,02 eur. Pokyčiui 760,77 eur įtakos turėjo Jaunimo mokyklos prijungimas, sukauptas ankstesni metų perviršis – 3717,07 eur.

10. Neries pagrindinės mokyklos pagrindinės veiklos pajamos buvo 1011292,93 eur, tai 200751,58 eur daugiau palyginus su 2017 m. Didžiąją dalį pajamų sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 67,96 proc., iš savivaldybės biudžeto – 31,38 proc. iš kitų šaltinių – 0,15 proc., iš europos sąjungos 0,40 proc.

11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos Neries pagrindinė mokykloje 1128 eur.

12. (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1012462,65 eur, tai 200572,62 eur daugiau palyginus su 2017 m. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir 2018 m. palyginimas su 2017 m. pateikti 3 lentelėje ir 11,12 priede.

3 lentelė

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	865991,90	85,53	678913,56	187078,34
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	25986,52	2,57	22294,79	3691,73
Komunalinių paslaugų ir ryšių	65888,66	6,51	62244,72	3643,94
Komandiruočių	199,73	0,02	295,01	-95,28
Transporto	7489	0,74	1054,3	6434,70
Kvalifikacijos kėlimo	2853,48	0,28	2020,40	833,08
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	3348,89	0,33	12286,12	-8937,23
Nurašytų sumų sąnaudos			365,53	-365,53
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	24725,77	2,44	13664,23	11061,54
Socialinių išmokų	11960,43	1,18	13512,70	-1552,27
Kitų paslaugų	3539,83	0,35	5238,67	-1698,84
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	478,44	0,05		478,44
Iš viso	1012462,65	100	811890,03	200572,62

13. (P22) Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2017 m. padidėjo 187078,34 eur. Šių sąnaudų padidėjimą nulėmė Jonavos Jaunimo mokyklos prijungimas

14. Kitos veiklos pajamos 2018 m. pateiktos 10 priede sudaro 3403,74 eur. Tai yra pajamų už patalpų nuomą suma.

15. 2018 m. Jonavos Neries pagrindinės mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateiktas 11 priede „2018 m. informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2017 m. informacija - 12 priede „2017 m. informacija pagal veiklos segmentus“. Jonavos Neries pagrindinės mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirsto dviems veiklos segmentams – švietimui, ir socialinei apsaugai. Didžioji 2018 m. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka švietimo veiklos segmentui 98,8 proc, atitinkamai 2017 m. 83,33 proc. Socialinės apsaugos veiklos segmento pagrindinės veiklos sąnaudų dalį sudaro socialinių išmokų sąnaudos 98,1 proc (nemokamas mokinių maitinimas) ir nemokamo mokinių maitinimo administravimo darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai, bei prekių įsigyjimui 1,9 proc..

2018 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 983873,97 eur (2017 metais -792119,48 eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 4 lentelėje „2018 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra“. Didžioji 2018 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų dalis tenka švietimo veiklos segmentui – 98,76 proc.,(atitinkamai 2017 m. – 98,27 proc.). Neries pagrindinės mokyklos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms buvo išleista lėšų 858237,60 eur arba 88,32 proc. švietimo segmentui skirtų pinigų srautų išmokų (2017 m. – 672773,25 arba 86,43 proc.). Didžioji dalis šių išmokų teko švietimo veiklos segmentui. Iš socialinės apsaugos veiklos segmento pinigų srautų pagrindinė dalis jų tenka socialinėms išmokoms – 98,11 proc. (2017 m. – 98,38 proc.)

4 lentelė

2018 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra

Straipsnis	Veiklos segmentai			
	Švietimas		Socialinė apsauga	
	Pinigų srautai , eur	Struktūra, proc.	Pinigų srautai , eur	Struktūra, proc.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	858237,60	88,32	189,32	1,56
Komunalinių paslaugų ir ryšių	74087,52	7,62		0,00
Komandiruočių	199,73	0,04		0,00
Transporto	8478,86	0,87		0,00
Kvalifikacijos kėlimo	2853,48	0,29		0,00
Paprastojo remonto ir	3880,86	0,4		0,00

eksploatavimo				
Atsargų įsigijimo	19927,90	2,05	40,00	0,33
Socialinių išmokų			11960,43	98,11
Kitų paslaugų įsigijimo	3539,83	0,36		0,00
Kitos išmokos	478,44	0,05		0,00
Iš viso	971684,22	100,00	12189,75	100,00

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data :
2019-03-19

Direktorė

Virginija Guščiuviene

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos skyriaus vedėja

Renata Noreikienė

Eugenija Maciulevičienė 8 349 53255

**JONAVOS NERIES PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2018 M. GRUODŽIO 31D.FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
PRIEDAI**

Visos sumos nurodytos euro centu tikslumu

Aprašymas

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestėžas	Iš viso	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 403,49			1,00				1 404,49
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išsigijimo sąvokama									
2.2	Neatlyginamai gauto turto išsigijimo sąvokama									
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 sąvokamos kiti pokyčiai		277,20							277,20
6	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		1 680,69			1,00				1 681,69
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1 313,14		X	-1,00	X			-1 314,14
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X			
9	Apskačiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-90,35		X		X			-90,35
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X			
10.1	Parduoto	X			X		X			
10.2	Perduoto	X			X		X			
10.3	Nurašyto	X			X		X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X	-277,20		X		X			-277,20
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1 680,69		X	-1,00	X			-1 681,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskačiuota 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 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)		90,35			0,00				90,35

X pažymėti ataskaities laukai nepildomi

* Kiti subjektų sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4 Igaliaikis materialinis turas
ILGAJAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir būtinumai	Nedilijamosios būtinumai	Mašinos ir inžineriniai	Transporto priemonės	Kitos įmonės turto vertės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialinis turas		Nelieta statyba	Rankiniai apskaitiniai	Būsto
			Govaravimai	Kiti							Kitas ilgalaikis materialinis turas	Kitas ilgalaikis materialinis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgimimo ar pasigaminimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1 170 359,42	35 992,06		46 587,69			114 037,50		158 350,63			1 516 527,26
2	Išgimimo ar pasigaminimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2.1.7.2.)			4 847,00	710,00		7 551,15	76 435,00		1 636,00		9 771,46	2 976,00		103 956,61
2.1	Priekio turto išgimimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.7.3.3., 1.4.5.)			4 847,00	710,00		4 859,00	76 435,00		1 636,00		6 439,54	2 976,00		21 487,54
2.2	Neatlyginamasis turto išgimimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.7.3.3., 1.4.5.)						3 092,15					3 341,92			82 469,07
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1.3, 2.1.3, 3)						-343,03	-36 202,50		-4 517,32					-41 062,85
3.1	Pardavimas														
3.2	Perdavimas														
3.3	Nurašymas						-343,03	-36 202,50		-4 517,32					-36 202,50
4	Pergrupavimai (1.-7.)														-4 860,35
5	Išgimimo ar pasigaminimo sąskaitos kitų pokyčių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.7.3.3., 1.4.5.)			343 946,08	1 682,12		105 354,14	35 208,25		82 090,09		34,50			612 245,42
6	Išgimimo ar pasigaminimo sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.7.3.3., 1.4.5.)			1 519 153,10	28 414,18		159 149,95	75 540,75		193 852,33		211 611,73	2 976,00		2 190 701,04
7	Sukaupta nusidėjęs turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X		-510 707,08	-4 057,58		-37 258,74	-36 202,50		109 981,43	X	338,80	X	X	663 338,99
8	Neatlyginamasis turto sukauptas nusidėjęs suma*	X		-1 371,34			-1 371,34				X			X	-37 573,84
9	Apskaiciuota nusidėjęs turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-16 399,77	-1 859,62		-4 870,78	-899,29		-1 678,57	X	-188,14	X	X	-25 896,17
10	Sukaupta perdavimo, perdavimo ir nurašymo turto nusidėjęs suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	X					343,03	36 202,50		4 517,32	X		X	X	41 062,85
10.1	Pardavimas	X													
10.2	Perdavimas	X													
10.3	Nurašymas	X					343,03	36 202,50		4 517,32					36 202,50
11	Pergrupavimai (1.-7.)	X													4 860,35
12	Sukauptas nusidėjęs turto kitų pokyčių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7.1.8.9., 10.-11.1.3.)	X		-169 409,64	-981,33		-83 901,90	-34 887,92		-79 592,10	X		X	X	-371 852,40
13	Sukaupta nusidėjęs turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7.1.8.9., 10.-11.1.3.)	X		-702 516,49	-6 893,52		-127 069,75	-15 282,21		-186 744,78	X	3 696,57	X	X	-1 057 548,55
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X									X		X	X	
15	Neatlyginamasis turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Neatlyginamasis turto sukauptas nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta perdavimo, perdavimo ir nurašymo turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)	X									X				
18.1	Pardavimas	X													
18.2	Perdavimas	X													
18.3	Nurašymas	X													
19	Pergrupavimai (1.-7.)	X													
20	Neatlyginamasis turto sukauptas nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (18.1 + 18.2 + 18.3 + 19.700)	X													
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (18.1 + 18.2 + 18.3 + 19.700)	X													
22	Tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
23	Neatlyginamasis turto suma kitose subjekto sukauptose tikrosios vertės paskyrose		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
24	Tikrosios vertės paskyrose per ataskaitinį laikotarpį suma (1.-7.)		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
25	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto tikrosios vertės suma (25.1 + 25.2 + 25.3)		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
25.1	Pardavimas		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
25.2	Perdavimas		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
25.3	Nurašymas		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
26	Pergrupavimai (1.-7.)		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kitų pokyčių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
28	Tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (27.2.3 + 27.2.4 + 27.2.5 + 27.2.6 + 27.2.7)		X	X	X			X		X	X	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6.-13.2.1, 2.8)			516 636,61	21 520,26		37 140,22	39 735,34		7 117,55		305 008,21	2 976,00		1 131 152,49
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.7.14, 2.2)			653 652,34	21 959,18		14 328,95	4 056,13		4 056,13		158 211,77			852 188,37

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
* Kitas subjekto sukauptas turto nusidėjęs arba nuvertėjimo suma iki pėdaravimo

P8 Apsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neįteiciamosios apsaugos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventoriūs		Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
			3	4	5	6	7	8	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			4,74					4,74
2	Įsigyta apsaugų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			31.275,28					31.275,28
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina			28.876,57					28.876,57
2.2	Nemokamai gautų apsaugų įsigijimo savikaina			2.398,71					2.398,71
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį			-30.865,14					-30.865,14
3.1	Parduota			-210,00					-210,00
3.2	Perleista (paskirstyta)			-18,73					-18,73
3.3	Sunaudota veikloje			-30.636,41					-30.636,41
3.4	Kiti nurošymai								
4	Pergrupavimai (+/-)			-34,50					-34,50
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai			98,11					98,11
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			478,49					478,49
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio 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 apsaugų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurošymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
14	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)			478,49					478,49
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)			4,74					4,74

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Spaudos

Patvirtina

ID: 214742440

D/L: 2019-03-19 10:16:49

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį							Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	160,736,60	687,576,33	9,364,09	-12,09	-680,662,36	-47,451	42,397,76	218,925,82							
1.1	160,666,60	14,134,36	9,364,09	-12,09	-8,376,32	-47,451	42,189,47	217,966,11							
1.2	70,00	673,441,97			-672,286,04		208,29	959,71							
2	686,154,26	318,830,47	0,00	114,74	-6,64	-320,642,40	177,212,49	856,322,47							
2.1	685,614,08	32,823,79	0,81	114,74	-6,64	-40,977,48	177,212,49	854,308,16							
2.2	540,18	286,006,68	-0,81			-279,664,92		1,814,31							
3	602,61		36,539,91			-4,061,62	20,385,61	53,466,51							
3.1	602,61		36,539,91			-4,061,62	20,385,61	53,466,51							
3.2															
4	4,662,13	1,104,24	0,00	1,325,20		-1,536,10	210,65	5,766,12							
4.1	2,890,84		1,018,72	1,325,20		-1,478,75	210,65	3,966,66							
4.2	1,771,29	1,104,24	-1,018,72			-57,35		1,799,46							
5	852,155,60	1,007,511,04	0,00	47,343,94	-18,73	-1,006,902,48	240,206,51	1,134,880,92							

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo paramomis

6 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

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)		160.736,60	160.736,60		218.925,82	218.925,82
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		686.154,26	686.154,26		856.322,47	856.322,47
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)		602,61	602,61		53.466,51	53.466,51
4	Iš kitų šaltinių		4.662,13	4.662,13		5.766,12	5.766,12
5	Iš viso		852.155,60	852.155,60		1.134.480,92	1.134.480,92

Į priedai

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

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 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 santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	747,20			4.605,63		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	61.772,83	945,51		46.347,15	10.826,65	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	61.772,83	945,51		46.347,15	10.826,65	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	40,50			0,67	0,67	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai	40,50					
5.3	Kitos mokėtinės sumos				0,67	0,67	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	62.560,53	945,51	0,00	50.953,45	10.827,32	

10 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	3.403,74	3.228,37
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	210,00	372,97
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	3.193,74	2.855,40
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-210,00	-372,97
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
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	3.193,74	2.855,40

* 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.

12 priedas

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla, 195093984, Kauno g. 59, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147424440
 D/L: 2019-03-19 10:16:49

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			B viso	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
		Beidros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Polkis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2											13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-798 155,49	-13 734,54	-811 890,03
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-678 913,56	-189,84	-678 913,56
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-22 294,79		-22 294,79
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-62 244,72		-62 244,72
1.4	Komandiruočių									-295,01		-295,01
1.5	Transporto									-1 054,30		-1 054,30
1.6	Kvartalicijos kelimo									-2 020,40		-2 020,40
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-12 286,12		-12 286,12
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-365,53		-365,53
1.9	Sunaudotų ir pardutų atsargų savikaina									-13 664,23		-13 664,23
1.10	Socialinių išmokų									-13 512,70		-13 512,70
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-778 384,04	-13 734,54	-792 119,48
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-672 773,25	-189,84	-672 963,09
3.1.3	Komandiruočių									-73 119,94		-73 119,94
3.1.4	Transporto									-295,01		-295,01
3.1.5	Kvartalicijos kelimo									-1 054,30		-1 054,30
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2 020,40		-2 020,40
3.1.7	Atsargų išsigijimo									-12 426,30		-12 426,30
3.1.8	Socialinių išmokų									-12 791,98		-12 791,98
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-32,00	-32,00
3.1.12	Kitos išmokos										-13 512,70	-13 512,70
												-3 993,76

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

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 viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo 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)	65.596,93	64.680,32	0,00	52.140,24	51.193,81	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	409,86			578,51		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	217,86			452,51		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	192,00			126,00		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	64.558,94	64.558,94		51.193,81	51.193,81	
1.5.1	Iš biudžeto	64.558,94	64.558,94		51.193,81	51.193,81	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	628,13	121,38		367,92		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	65.596,93	64.680,32	0,00	52.140,24	51.193,81	

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

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	2.164,98	355,94
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	497,53	355,94
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		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.667,45	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.164,98	355,94

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

**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	1.800,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	4.158,00
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	5.958,00

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

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	50.953,45	62.560,53
3	Kitomis		
4	Iš viso	50.953,45	62.560,53

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etaty saraše nurodyti darbuotojai	-677.024,48	-520.952,71	-188.967,42	-157.960,85	90	74
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-677.024,48	-520.952,71	-188.967,42	-157.960,85	90	74

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

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	1.128,00	426,00
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**	1.128,00	426,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.128,00	426,00

* 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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424440
D/L: 2019-03-19 10:16:49

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	2.150,42		2.046,48	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.150,42		2.046,48	
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)	2.150,42		2.046,48	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2018.12 - 195093984}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
!	ETO-032	Kadangi ankstesniais ir/arba einamuoju laikotarpiu buvo pateikta pirktų iš kitų VSS ilgalaikio materialiojo turto eliminavimo informacija, patikrinkite ar teisingai užpildėte informaciją apie šio ilgalaikio 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}))	{PA=111955176}	IF ((560) <> 0 ; EXIST (N/A))	IF ((560) <> 0 ; EXIST (N/A))		0,01
!	ETO-034	Kadangi ankstesniais ir/arba einamuoju laikotarpiu buvo pateikta pirktų iš kitų VSS atsargų eliminavimo informacija, patikrinkite ar teisingai užpildėte informaciją apie šių atsargų nerealizuotą pelną.	LEV3	Rankinė kontrolė	IF (((AC = FF100901 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY) + {AC = FF100901 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -1+00 ; DP = -1+00} + {AC = FF100901 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -2+00 ; DP = -2+00}) <> 0 ; EXIST ({AC sum (TS10084011; TS10084012; TS10084021; TS10084022) ; FL sum (F25; F28; F29; F30; F32; F34; F50) ; AN sum AN-CA-AT}))	{PA=111955176}	IF ((4445) <> 0 ; EXIST (N/A))	IF ((4445) <> 0 ; EXIST (N/A))		0,01

1) Ši meigo sektoriui atlieto 2018 m. įgyje šio-
 ately jowre už 560 eur. Turtas uemaiyta i
 naudojama veikloje.

2) Ankstesnių metų įgyje, atangos i perq-
 ruoto i turtas už 4445,- eur. pateičte
 ankstesnių metų eliminavimo informaciją.
 Turtas nemaiyta i naudojama veikloje.

