

Jonavos "Neries" pagrindinė mokykla

**2017 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.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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	852.155,60	865.073,05
I	Iš valstybės biudžeto		160.736,60	155.577,77
II	Iš savivaldybės biudžeto		686.154,26	703.430,75
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		602,61	809,31
IV	Iš kitų šaltinių		4.662,13	5.255,22
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		50.953,45	51.907,10
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50.953,45	51.907,10
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	4.605,63	11.510,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	46.347,15	40.396,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	0,67	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.717,07	2.211,02
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.717,07	2.211,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.506,05	2.040,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.211,02	170,44
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		906.826,12	919.191,17

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CB/BAS vedėja

(vriaušiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonavos „Neries“ pagrindinės
mokyklos direktorė

Virginija Guščiuviene

(vardas ir pavardė)

Leonata Novickiene

(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436195
D/L: 2018-03-15 14:19:45

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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			
I	Nematerialusis turtas	P03	852.278,72	862.756,57
I.1	Plėtros darbai		90,35	210,83
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		90,35	210,83
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	852.188,37	862.545,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		653.652,34	668.508,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21.939,18	23.718,06
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		14.328,95	12.924,17
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.056,13	5.786,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		158.211,77	151.609,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	54.547,40	56.434,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		4,74	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		4,74	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	355,94	734,97
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	52.140,24	52.511,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	578,51	78,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51.193,81	52.041,18
III.6	Kitos gautinos sumos		367,92	391,81
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.046,48	3.187,70
	IŠ VISO TURTO:		906.826,12	919.191,17

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436195
D/L: 2018-03-15 14:19:45

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		810.541,35	783.751,42
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		810.115,35	783.751,42
I.1	Iš valstybės biudžeto		539.009,80	526.508,95
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		267.808,54	252.500,52
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		206,70	1.316,99
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.090,31	3.424,96
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		426,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	426,00	
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-811.890,03	-783.834,15
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-678.913,56	-653.164,44
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22.294,79	-24.760,19
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-62.244,72	-64.215,04
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-295,01	-104,34
V	TRANSPORTO		-1.054,30	-1.849,10
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.020,40	-1.790,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-12.286,12	-5.529,53
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-365,53	-2.844,99
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13.664,23	-11.780,40
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-13.512,70	-12.132,23
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.238,67	-4.769,24
XIV	KITOS			-894,65
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.348,68	-82,73
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.855,40	2.123,31
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.228,37	2.123,31
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-372,97	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,67	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.506,05	2.040,58
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.506,05	2.040,58
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

EBJ BNS vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonavos "Neries" pagrindinė
mokyklos direktorė
Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)

Renata Novickiene
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas perviškis ar deficitas prites nuosavybės metodo įtaka	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	7			
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
2							170,44			
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	X	X					
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	X	X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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		2.040,58	2.040,58		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X					
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	X	X		2.211,02	2.211,02		
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	X	X					
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	X	X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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		1.506,05	1.506,05		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X					
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						3.717,07	3.717,07		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jonavos "Neries" pagrindinės
mokyklos direktorė
Virginija Guščiuviene

(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

CIBAS *velevis*

(vrtusiasis buhalteris (buhalteris), teisu (vrtaloma bazal teisės aktus))

(parasys)

[Signature]

(parasys)

[Signature]

(vardas ir pavardė)

[Signature]

(vardas ir pavardė)

[Signature]

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęjas ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7				
I	2	3								
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		823,96	0,00	823,96	2.275,18	0,00	2.275,18	0,00	2.275,18
I	Iplaukos		800.405,14	0,00	800.405,14	759.884,71	0,00	759.884,71	0,00	759.884,71
II	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		791.049,88	0,00	791.049,88	752.903,16	0,00	752.903,16	0,00	752.903,16
II.1	Iš valstybės biudžeto		530.862,19	0,00	530.862,19	521.743,02	0,00	521.743,02	0,00	521.743,02
II.2	Iš savivaldybės biudžeto		258.909,28	0,00	258.909,28	228.459,00	0,00	228.459,00	0,00	228.459,00
II.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.278,41	0,00	1.278,41	2.701,14	0,00	2.701,14	0,00	2.701,14
II.4	Iš kitų šaltinių									
II	Iš mokesčių									
II.3	Iš socialinių įmokų									
II.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2.781,83	0,00	2.781,83	2.048,89	0,00	2.048,89	0,00	2.048,89
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2.674,88	0,00	2.674,88	1.998,00	0,00	1.998,00	0,00	1.998,00
II.6	Gautos patikamos									
II.7	Kitos įplaukos		3.898,55	0,00	3.898,55	2.934,66	0,00	2.934,66	0,00	2.934,66
II	Pervestos lėšos		-7.461,70	0,00	-7.461,70	-10.226,55	0,00	-10.226,55	0,00	-10.226,55
II.1	I valstybės biudžeta		-7.461,70	0,00	-7.461,70	-10.226,55	0,00	-10.226,55	0,00	-10.226,55
II.2	I savivaldybių biudžetus									
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-792.119,48	0,00	-792.119,48	-747.382,98	0,00	-747.382,98	0,00	-747.382,98
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-672.963,09	0,00	-672.963,09	-653.279,11	0,00	-653.279,11	0,00	-653.279,11
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-73.119,94	0,00	-73.119,94	-58.200,27	0,00	-58.200,27	0,00	-58.200,27
III.3	Komandiruočių		-295,01	0,00	-295,01	-129,34	0,00	-129,34	0,00	-129,34
III.4	Transporto		-1.054,30	0,00	-1.054,30	-1.849,10	0,00	-1.849,10	0,00	-1.849,10
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.020,40	0,00	-2.020,40	-2.238,00	0,00	-2.238,00	0,00	-2.238,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-12.426,30	0,00	-12.426,30	-5.529,53	0,00	-5.529,53	0,00	-5.529,53
III.7	Atsargų įsigijimo		-12.733,98	0,00	-12.733,98	-9.201,47	0,00	-9.201,47	0,00	-9.201,47
III.8	Socialinių išmokų		-13.512,70	0,00	-13.512,70	-12.132,23	0,00	-12.132,23	0,00	-12.132,23
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.993,76	0,00	-3.993,76	-3.929,28	0,00	-3.929,28	0,00	-3.929,28
III.11	Sumokėtos patikamos									
III.12	Kitos išmokos					-894,65	0,00	-894,65	0,00	-894,65

(tesinys kitame puslapyje)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9
I	2							
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-12.089,26	0,00	-12.089,26	-12.593,36	0,00	-12.593,36
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-12.089,26	0,00	-12.089,26	-12.593,36	0,00	-12.593,36
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		10.124,08	0,00	10.124,08	9.595,36	0,00	9.595,36
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		10.422,58	0,00	10.422,58	9.595,36	0,00	9.595,36
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		7.522,58	0,00	7.522,58	5.893,48	0,00	5.893,48
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2.900,00	0,00	2.900,00	3.701,88	0,00	3.701,88
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
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 daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.141,22	0,00	-1.141,22	-722,82	0,00	-722,82
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.187,70		3.187,70	3.910,52		3.910,52
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.046,48		2.046,48	3.187,70		3.187,70

(parašas)

(parašas)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojotas administracijos vadovas)

EBJBAS vedekja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jonavos „Neries“ pagrindinė
mokyklos direktorė
Virginija (vardas ir pavardė)
Senaika Nora Luve
(vardas ir pavardė)

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

2018-03-15

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).

Jonavos Neries pagrindinė mokykla 2017 metais neturėjo kontroliuojamųjų, asocijuotų ir kitų subjektų.

2017 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 73.

II. APSKAITOS POLITIKA

Per 2017 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. 763498,52 eur. ir sudaro 763,50 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 pradeda 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 inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus 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 grąžintinos 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 90,35 eur. Sukaupta amortizacija per 2017 metus 120,48 eur.. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 1042,05 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 2017 m. pabaigai 852188,37 eur (2016 m. – 862545,74 eur). Didžiąją ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį sudaro pastato (mokyklos) vertė (77,50 proc).

Per 2017 metus mokykla įsigijo turto už 12089,26 eur, t.y. už 647,86 eur buvo įsigyta kompiuterinė technika, už 4566,68 eur. kitų mašinų ir įrengimų, už 6874,72 eur įsigyta bibliotekos fondų. Per 2017 metus nurašyta ilgalaikio turto už 2143,51 eur jo sukauptas nusidėvėjimas 1777,98 eur. Už 365,53 eur nurašyti bibliotekos fondai. Per 2017 metus apskaičiuota nusidėvėjimo suma 22174,31 eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš atsargų buvo pergrupuota į bibliotekos fondus už 19,95 eur.

Neries pagrindinėje mokykloje ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 117747,77 eur.

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 4,74 eur. Per 2017 m. medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 12722,18 eur, iš jų nemokamai gauta už 1211,9 eur., atsargos panaudotos Neries pagrindinės mokyklos veiklai vykdyti, o ūkinis inventorių atiduotas naudojimui.

4. (P09) Ataskaitinių metų pabaigai išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, darbuotojams 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.

1 lentelė

Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	355,94	734,97
2.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
3.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
5.	Iš viso	355,94	734,97

5. (P10) Per vienerius metus gautinas sumas pateiktas 13 priede sudaro 52140,24 eur, t. t. sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 41129,46 eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 9823,32 eur bei gautinas spec lėšų likutis metų pabaigai iš

savivaldybės biudžeto yra 241,03. Kitos gautinos sumos 367,92 eur. Gautinos sumos iš pirkėjų 578,51 eur.

6. (P11) Neries pagrindinės mokyklos pinigų likutis metų pabaigai 2046,48 eur (2016 m. – 3187,70 eur). Pinigų likutį sudaro paramos lėšų likutis – 2046,48 eur.

7. (P12) Neries pagrindinėje mokykloje finansavimo sumos pagal šaltinį, tiksline paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 5 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tiksline paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikti 6 priede sudaro 8652155,60 eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 12917,45 eur (2016 metais sumažėjo – 16278,04 eur). mokykla per 2017 m. gavo finansavimo sumų už 801427,46 eur iš jų:

iš Jonavos rajono savivaldybės išdo – 537710,66 eur valstybės biudžeto – 525834,66 eur, (iš jų 11876,00 eur nepiniginiam turtui įsigyti), iš savivaldybės biudžeto – 261279,28 eur (iš jų 8433,15 eur nepiniginiam turtui įsigyti). Iš savivaldybės administracijos gauta savivaldybės biudžeto lėšų už 530,00 eur: Kanovičiaus premijos konkurso vertinimo komisijos nariams 80 eurų ir socializacijos projektams 450 eur.;

Paramos (kitų) lėšų – 1278,41 eur. Tai yra 1174,41 eur valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta gyventojų pajamų mokesčio parama,

Neatlygintinai gauta turto 1285,16 eur. Į rajono savivaldybės išdą gražinta finansavimo sumų už 4605,40 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	4605,63	11510,42
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	46347,15	40369,68
4.	Kitos mokėtinos sumos	0,67	
5.	Iš viso	50953,45	51907,10

9. (P18) Grynasis turtas 2017 m. pabaigai – 3717,07 eur, kurią sudarė šių metų perviršis – 1506,05 eur. sukauptas ankstesni metų perviršis – 2211,02 eur.

10. Neries pagrindinės mokyklos pagrindinės veiklos pajamos buvo 810541,35 eur, tai 26789,93 eur daugiau palyginus su 2016 m. Didžiąją dalį pajamų sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 66,50 proc., iš savivaldybės biudžeto – 33,04 proc. iš kitų šaltinių – 0,43 proc., iš europos sąjungos 0,03 proc.

11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos Neries pagrindinė mokykloje 426,00 eur.

12. (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 811890,03 eur, tai 28055,88 eur daugiau palyginus su 2016 m. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir 2017 m. palyginimas su 2016 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	678913,56	83,33	653164,44	25749,12
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	22294,79	3,16	24760,19	-2465,40
Komunalinių paslaugų ir ryšių	62244,72	8,19	64215,04	-1970,32
Komandiruočių	295,01	0,01	104,34	190,67
Transporto	1054,3	0,24	1849,1	-794,80
Kvalifikacijos kėlimo	2020,40	0,23	1790	230,40
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	12286,12	0,71	5529,53	6756,59
Nurašytų sumų sąnaudos	365,53	0,36	2844,99	-2479,46
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	13664,23	1,50	11780,4	1883,83
Socialinių išmokų	13512,70	1,55	12132,23	1380,47
Kitų paslaugų	5238,67	0,61	4769,24	469,43
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		0,11	894,62	-894,65
Iš viso	811890,03	100	783834,15	28055,88

13. (P22) Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2016 m. padidėjo 21579,23 eur. Šių sąnaudų padidėjimą nulėmė vyriausybės nustatytas didesnis minimalus mėnesinis darbo užmokestis. 9 priedas

14. Kitos veiklos pajamos 2017 m. pateiktos 10 priede sudaro 2855,40 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 „2017 m. informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2016 m. informacija - 12 priede „2016 m. informacija pagal veiklos segmentus“. Jonavos Neries pagrindinės mokyklos pagrindinės veiklos

sąnaudos pasiskirsto dviems veiklos segmentams – švietimui, ir socialinei apsaugai. Didžioji 2017 m. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka švietimo veiklos segmentui 83,33 proc, atitinkamai 2016 m. 98,42 proc. Socialinės apsaugos veiklos segmento pagrindinės veiklos sąnaudų dalį sudaro socialinių išmokų sąnaudos 98,38 proc (nemokamas mokinių maitinimas) ir nemokamo mokinių maitinimo administravimo darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai, bei prekių įsigijimui 1,38 proc..

2017 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 792119,48 eur (2016 metais -747382,98 eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 4 lentelėje „2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra“. Didžioji 2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų dalis tenka švietimo veiklos segmentui – 98,27 proc.,(atitinkamai 2016 m. – 98,34 proc.). Neries pagrindinės mokyklos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms buvo išleista lėšų 672773,25 eur arba 86,43 proc. švietimo segmentui skirtų pinigų srautų išmokų (2016 m. – 653038,54 arba 88,85 proc.). Didžioji dalis šių išmokų teko švietimo veiklos segmentui. Iš socialinės apsaugos veiklos segmento pinigų srautų pagrindinė dalis jų tenka socialinėms išmokoms – 98,38 proc. (2016 m. – 98,04 proc.)

4 lentelė

2017 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	672773,25	86,43	189,84	1,38
Komunalinių paslaugų ir ryšių	73119,94	9,39	0,00	0,00
Komandiruočių	295,01	0,04	0,00	0,00
Transporto	1054,30	0,14	0,00	0,00
Kvalifikacijos kėlimo	2020,40	0,25	0,00	0,00
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	12426,30	1,6	0,00	0,00
Atsargų įsigijimo	12701,98	1,63	32,00	0,23
Socialinių išmokų	0,00	0,00	13512,70	98,38
Kitų paslaugų įsigijimo	3993,76	0,52	0,00	0,00
Kitos išmokos			0,00	0,00
Iš viso	778384,94	100,00	13734,54	100,00

16. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes pateikta 5 lentelėje.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes

Eil. Nr.	Turto grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	Nematerialus turtas	2324,82	2324,82
	Programinė įranga ir jos licenzijos	2324,82	2324,82
2	Ilgalaikis materialus turtas	9354,66	9354,66
	Baldai ir biuro įranga	9354,66	9354,66
	Kitas ilgalaikis materialus turtas		
	Iš viso	11679,48	11679,48

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data :
2018-03-15

Direktorė



Virginija Guščiuviene

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos skyriaus vedėja



Renata Noreikienė

Ramunė Kuodelienė 8 349 53255

JONAVOS NERIES PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2017 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PRIEDAI

Visos sumos nurodytos euro cento tikslumu

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtrios darbai	Programinės įrangos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso		
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.403,49			1,00				1.404,49
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirko turto įsigijimo sąvokama									
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvokama									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokamos kitos pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		1.403,49			1,00				1.404,49
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.192,66		X	-1,00	X	X		-1.193,66
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-120,48		X		X	X		-120,48
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 kitos pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-1.313,14		X	-1,00	X	X		-1.314,14
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai 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 kitos 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)		90,35			0,00				90,35
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		210,83			0,00				210,83

X pažymėti ataskaitos įankai nepildomi.
 *Kitas subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

14 Ilgalaikis materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimai LAIKOTARPIU
 ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Neaktyviosios kultūros vertybės	Masinės ir prekiniai	Transporto priemonės	Kibojamosios kultūros vertybės	Baldai ir būro įranga	Kitas ilgalaikis materialiojo turto		Iš viso		
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas vertybės	Kitas ilgalaikis materialiojo turto			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pradžia			1 170 339,42	25 992,06		42 371,00			114 617,69		151 948,23			1 505 488,40
2	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaiga						4 566,68			647,86		6 947,98			12 162,52
2.1	Priešo turto įsigijimo sąskaitos						4 566,68			647,86		6 874,72			12 089,26
2.2	Neatlyginama gauto turto įsigijimo sąskaitos											73,26			73,26
3	Pardavimo, parduoto ar surašyto turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3)						-549,99			-1 227,99		-365,53			-2 143,51
3.1	Pardavimas														
3.2	Parduotas														
3.3	Nurašymas						-549,99			-1 227,99		-365,53			-2 143,51
4	Įsigijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai														19,95
5	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)				25 992,06		46 387,69			114 037,56		138 550,63			1 515 527,36
6	Sukaupta masinio turto ataskaitinio laikotarpio pradžia	X		-501 831,32	-2 274,00		-29 446,83			-108 831,65	X	-338,86	X	X	-643 942,66
7	Sukaupta masinio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X			-4 052,88						X	-338,86	X	X	-663 338,99
8	Neatlyginama gauto turto sukaupta masinio turto suma*	X									X		X	X	
9	Aplaukoma masinio turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-1 778,88		-3 161,90			-3 377,77	X		X	X	-22 174,31
10	Sukaupta masinio turto suma per ataskaitinį laikotarpį (10+9)	X					549,99			1 227,99	X		X	X	1 777,98
10.1	Pardavimas	X									X		X	X	
10.2	Nurašymas	X									X		X	X	
10.3	Nurašymas (-)	X									X		X	X	
11	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	X					549,99			1 227,99	X		X	X	1 777,98
12	Sukaupta masinio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X			-4 052,88		-32 236,74			-109 991,43	X		X	X	-663 338,99
13	Neatlyginama gauto turto sukaupta masinio turto suma*	X									X		X	X	
14	Aplaukoma masinio turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
15	Sukaupta masinio turto suma per ataskaitinį laikotarpį (15+14)	X									X		X	X	
16	Aplaukoma masinio turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Pardavimas	X									X		X	X	
18	Nurašymas	X									X		X	X	
18.1	Pardavimas	X									X		X	X	
18.2	Nurašymas	X									X		X	X	
18.3	Nurašymas (-)	X									X		X	X	
19	Neatlyginama gauto turto sukaupta masinio turto suma*	X									X		X	X	
20	Aplaukoma masinio turto suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
21	Sukaupta masinio turto suma per ataskaitinį laikotarpį (21+20)	X									X		X	X	
22	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai laikotarpio pabaigoje (6+7-8+9-10+11-12+13-14+15-16+17-18+19-20)	X									X		X	X	
23	Neatlyginama gauto turto sukaupto masinio turto suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
24	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai laikotarpio pabaigoje (23+24)	X									X		X	X	
25	Pardavimas, parduoto ar surašyto turto likučio vertė suma (25.1+25.2+25.3)	X									X		X	X	
25.1	Pardavimas	X									X		X	X	
25.2	Parduotas	X									X		X	X	
25.3	Nurašymas	X									X		X	X	
26	Įsigijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai laikotarpio pabaigoje (26+27)	X									X		X	X	
27	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai laikotarpio pabaigoje (27+28)	X									X		X	X	
28	Išgijimo ar pasigimtinio sąskaitos kiti pokšiai laikotarpio pabaigoje (28+29)	X									X		X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21-28)			653 632,34	21 939,18		14 328,95			4 056,13		138 211,77			832 183,37
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7-14+22)			668 508,10	20 718,06		12 924,17			5 786,04		151 699,37			862 545,74

X - polėtinis struktūrinis laikotarpis.
 * Kito subjekto sukaupto turto masinio turto suma iki perėjimo.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

EH. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		13.934,08						13.934,08
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		12.722,18						12.722,18
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.211,90						1.211,90
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-13.909,39						-13.909,39
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-13.909,39						-13.909,39
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pagrūpavimai (+/-)		-19,95						-19,95
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai (1+2-3+4+5)		4,74						4,74
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
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 nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pėgrūpavimai (+/-)								
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)		4,74						4,74
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436195

D/L: 2018-03-15 14:19:45

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	355,94	734,97
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	355,94	734,97
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	355,94	734,97

Pl 2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pervadymo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	155,577,77	538,384,77		55,13			-532,973,21		-307,86			160,736,60
1.1	Nepatvirtintam turtui išgauti	155,572,73	11,876,00		55,13			-6,528,76		-298,50			160,666,60
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15,04	526,508,77					-526,444,45		-9,36			70,00
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	703,430,15	261,809,28		11,22			-274,799,45		-4,297,54			686,154,26
2.1	Nepatvirtintam turtui išgauti	702,803,01	8,433,15		11,22			-25,388,14		-245,16			685,614,08
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	627,74	253,376,13					-249,411,31		-4,052,38			540,18
3	IS 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)	809,31						-206,70					602,61
3.1	Nepatvirtintam turtui išgauti	809,31						-206,70					602,61
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	IS kitų šaltinių	5,255,22	1,278,41		1,218,81			-3,090,31					4,662,13
4.1	Nepatvirtintam turtui išgauti	3,353,89	1,214,41		1,218,81			-2,896,27					2,890,84
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1,901,33	64,00					-194,04					1,771,29
5	IS viso finansavimo sumų	865,073,05	801,472,46		1,285,16			-811,069,67		-4,605,40			852,155,60

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio laido išlaidoms, valiutos kurso ir kita pinigų likvidumui, valiutos kurso ir kita pinigų likvidumui, finansavimo sumų dalis, pripažinti fondo finansavimo pajamoms.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436195

D/L: 2018-03-15 14:19:45

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		703.430,75	703.430,75		686.154,26	686.154,26
3	IS 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)		809,31	809,31		602,61	602,61
4	IS kitų šaltinių		5.255,22	5.255,22		4.662,13	4.662,13
5	Iš viso		865.073,05	865.073,05		852.155,60	852.155,60

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	4.605,63			11.510,42		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	46.347,15	10.826,65		40.396,68	9.554,81	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	46.347,15	10.826,65		40.396,68	9.554,81	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,67	0,67				
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	0,67	0,67				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	50.953,45	10.827,32	0,00	51.907,10	9.554,81	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436195

D/L: 2018-03-15 14:19:45

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436195
D/L: 2018-03-15 14:19:45

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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Elaty sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)	-520.952,71	-498.915,28	-157.960,85	-154.249,16	74	74
2							
3	Iš viso	-520.952,71	-498.915,28	-157.960,85	-154.249,16	74	74

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436195

D/L: 2018-03-15 14:19:45

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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	3.228,37	2.123,31
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	372,97	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	2.855,40	2.123,31
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-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	2.855,40	2.123,31

* 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.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Segmentai		Iš viso
		Bendros vaistų parduotuvės	Gryna	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga				Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-798 154,49	-13 734,54	-811 890,03		
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-678 733,72	-189,84	-678 913,56		
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos									-22 294,79		-22 294,79		
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-62 244,72		-62 244,72		
1.5	Komandiruočių									-295,01		-295,01		
1.6	Transporto									-1 054,30		-1 054,30		
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-2 020,40		-2 020,40		
1.8	Paprasčio remonto ir eksploatavimo									-12 286,12		-12 286,12		
1.9	Nuvertimo ir surašytų sumų									-365,53		-365,53		
1.10	Savnaudėjų ir parduotuvės atsargų savikaina									-13 652,23	-32,00	-13 684,23		
1.11	Socialinių išmokų										-13 512,70	-13 512,70		
1.12	Nuomos													
1.13	Finansavimo													
1.14	Kitų paslaugų									-5 238,67		-5 238,67		
1.15	Kitos													
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymsio įtaka													
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai													
3.1	Išmokos													
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-778 384,94	-13 734,54	-792 119,48		
3.1.2	Komandiruočių paslaugų ir ryšių									-672 733,25	-189,84	-672 923,09		
3.1.3	Komandiruočių									-75 119,94		-75 119,94		
3.1.4	Transporto									-295,01		-295,01		
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1 054,30		-1 054,30		
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo									-2 020,40		-2 020,40		
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-12 426,30		-12 426,30		
3.1.8	Socialinių išmokų									-12 701,98	-32,00	-12 733,98		
3.1.9	Nuomos										-13 512,70	-13 512,70		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo													
3.1.11	Sumokėtos pajamos													
3.1.12	Kitos išmokos									-3 993,76		-3 993,76		

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Sągmeniai		Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-771 459,27		-783 834,15
11.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-652 923,87	-12 374,88	-665 298,75
11.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-24 760,19	-240,57	-25 000,76
11.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-64 215,04		-64 215,04
11.4	Komandiruočių									-104,34		-104,34
11.5	Transporto									-1 849,10		-1 849,10
11.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 790,00		-1 790,00
11.7	Papildomo remonto ir eksploatavimo									-5 529,53		-5 529,53
11.8	Naivertimo ir nurašytų sumų									-2 844,99		-2 844,99
11.9	Somaudėjų ir paduotų asarų savikaina									-11 776,32		-11 776,32
11.10	Socialinių išmokų									-2,08		-2,08
11.11	Nuomos											
11.12	Finansavimo											
11.13	Kitų paslaugų									-4 769,24		-4 769,24
11.14	Kitos									-894,65		-894,65
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų išvairoje įsisa											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Bimokis											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-755 008,10	-12 374,88	-767 382,98
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-653 038,54	-240,57	-653 279,11
3.1.3	Komandiruočių									-58 200,27		-58 200,27
3.1.4	Transporto									-129,34		-129,34
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1 849,10		-1 849,10
3.1.6	Papildomo remonto ir eksploatavimo									-2 238,00		-2 238,00
3.1.7	Asarų įsigijimo									-5 529,53		-5 529,53
3.1.8	Socialinių išmokų									-9 195,39		-9 195,39
3.1.9	Nuomos									-2,08		-2,08
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumoėtos patikamos										-12 132,23	-12 132,23
3.1.12	Kitos išmokos									-3 929,28		-3 929,28
										-894,65		-894,65

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436195
D/L: 2018-03-15 14:19:45

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	5	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	8
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)	52.140,24	51.193,81	0,00	52.511,93	52.041,18			
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, turta, paslaugas	578,51			78,94	78,94			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	452,51			78,94	78,94			
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	126,00							
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	51.193,81	51.193,81		52.041,18	52.041,18			
1.5.1	Iš biudžeto	51.193,81	51.193,81		52.041,18	52.041,18			
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos	367,92			391,81				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	52.140,24	51.193,81	0,00	52.511,93	52.041,18			

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436195

D/L: 2018-03-15 14:19:45

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	51.907,10	50.953,45
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	51.907,10	50.953,45

Patvirtinta

ID: -2147436195

D/L: 2018-03-15 14:19:45

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)				
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)	2.046,48		3.187,70	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.046,48		3.187,70	
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)	2.046,48		3.187,70	
5	Iš jų išskaidytų fondų lėšos				

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436195

D/L: 2018-03-15 14:19:45

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	3.850,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	3.850,00