

**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)

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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>852.278,72</b>	<b>862.756,57</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	90,35	210,83
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		90,35	210,83
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
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		14.328,95	12.924,17
II.6	Transporto priemonės			
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 mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>54.547,40</b>	<b>56.434,60</b>
I	Atsargos	P08	4,74	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4,74	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	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
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>906.826,12</b>	<b>919.191,17</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>852.155,60</b>	<b>865.073,05</b>
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
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>50.953,45</b>	<b>51.907,10</b>
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	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	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.605,63	11.510,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	46.347,15	40.396,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	0,67	
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>3.717,07</b>	<b>2.211,02</b>
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
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		906.826,12	919.191,17

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*EBJBAS vedašs*

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonavos „Neries“ pagrindinės  
mokyklos direktorė

*Virginija Guščiuviene*  
(vardas ir pavardė)

*Lenata Štorekuvic*  
(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>810.541,35</b>	<b>783.751,42</b>
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>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-811.890,03</b>	<b>-783.834,15</b>
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 NURAŠYTŲ 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
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.348,68</b>	<b>-82,73</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>2.855,40</b>	<b>2.123,31</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.228,37	2.123,31
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-372,97	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-0,67</b>	
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1.506,05</b>	<b>2.040,58</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.506,05</b>	<b>2.040,58</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*CBIBAS vedelys*

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonavos „Neries“ pagrindinė  
mokyklos direktorė  
*Virginija Guščiuviene*

(vardas ir pavardė)

*Ronata Novakoviene*

(vardas ir pavardė)

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


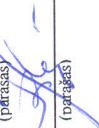
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						170,44		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			2.040,58	2.040,58	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			2.211,02	2.211,02	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X						
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			1.506,05	1.506,05	
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 Guščiuviienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

 (parašas)  
 (parašas)

(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

CBIBAS *veleja*

(vyrtausias buhalteris (buhalteris), įsienų dirvaloma pagal teises aktus)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147436195  
D/L: 2018-03-15 14:19:45PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
I	2	3						
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		823,96	0,00	823,96	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
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		791.049,88	0,00	791.049,88	752.903,16	0,00	752.903,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		530.862,19	0,00	530.862,19	521.743,02	0,00	521.743,02
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		258.909,28	0,00	258.909,28	228.459,00	0,00	228.459,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.278,41	0,00	1.278,41	2.701,14	0,00	2.701,14
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2.781,83	0,00	2.781,83	2.048,89	0,00	2.048,89
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2.674,88	0,00	2.674,88	1.998,00	0,00	1.998,00
I.6	Gautos palūkanos		3.898,55	0,00	3.898,55	2.934,66	0,00	2.934,66
I.7	Kitos įplaukos		-7.461,70	0,00	-7.461,70	-10.226,55	0,00	-10.226,55
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą		-7.461,70	0,00	-7.461,70	-10.226,55	0,00	-10.226,55
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms 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
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-672.963,09	0,00	-672.963,09	-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
III.3	Komandiruočių		-295,01	0,00	-295,01	-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
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.020,40	0,00	-2.020,40	-2.238,00	0,00	-2.238,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-12.426,30	0,00	-12.426,30	-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
III.8	Socialinių išmokų		-13.512,70	0,00	-13.512,70	-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
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-894,65	0,00	-894,65

(tęsinys 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 (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs 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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12.089,26	0,00	-12.089,26	-12.593,36	0,00	-12.593,36
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							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines 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							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		10.422,58	0,00	10.422,58	9.595,36	0,00	9.595,36
IV.1	Iš valstybės biudžeto		7.522,58	0,00	7.522,58	5.893,48	0,00	5.893,48
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.900,00	0,00	2.900,00	3.701,88	0,00	3.701,88
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 finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų 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

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CIBRAS *veckys*

(vyrtausias buhalteris (buhalteris))

*[Signature]*  
(parašas)Jonavos "Neries" pagrindines  
mokyklos direktorė  
*Virginija Gaišvytė*  
(vardas ir pavardė)*Leonas Novickas*

(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 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 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 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 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, 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 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 grąžinta 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, kurių 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



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, 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 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 izdo – 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, kurį 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 eksploataavimo	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 įsigyjimui 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