

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Jonavos Neries pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 195093984, , Kauno g. 59, Jonava

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

2014.03.17 Nr. 3V-63

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2013.01.01 - 2013.12.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2012.01.01 - 2012.12.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3242158,28	3246239,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	III.10	3242158,28	3246239,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto	III.10	2301949,45	2324728,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	III.10	913177,78	896910,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21189,66	19551,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5841,39	5048,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.11	3246022,44	3249090,40
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	III.11	2583361,06	2473471,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	III.11	126279,95	123227,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	III.11	278256,33	321393,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	III.11	323,48	0,00
V.	TRANSPORTO	III.11	387,20	9358,70
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	III.11	9965,93	8660,02
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	III.11	56747,49	3687,51
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	III.11	28245,91	41892,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	III.11	37100,77	106523,38
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	III.11	82607,86	117733,44
XI.	NUOMOS	III.11	0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO	III.11	0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	III.11	27083,93	10918,49
XIV.	KITOS	III.11	15662,53	32223,23
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3864,16	-2850,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	III.13	2628,68	3779,19
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.13	2628,68	3779,19
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	III.12	1,29	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1236,77	928,51
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1236,77	928,51
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vyr.
specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)

Lina Prišmantienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)
Jonavos Neries pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 195093984, , Kauno g.59, Jonava

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS
2014.03.17 Nr. 3v-63

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2013-12-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2012-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3088249,35	3191301,04
I.	Nematerialusis turtas	III.1	1579,93	1489,92
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	III.1	1579,93	1489,92
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	3086669,42	3189811,12
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai	III.2	2453775,51	2502241,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai	III.2	49547,26	60988,31
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga	III.2	102005,20	147093,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	III.2	481341,45	479487,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		219549,96	200945,02
I.	Atsargos	III.3	0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.4	1021,93	2322,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.5	207360,91	191211,88
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	III.5	207360,91	191211,88
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.6	11167,12	7410,64
	IŠ VISO TURTO:		3307799,31	3392246,06
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.7	3100438,97	3199720,30

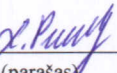
I.	Iš valstybės biudžeto	III.7	542206,13	558749,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto	III.7	2514560,98	2581143,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	III.7	31195,29	52372,78
IV.	Iš kitų šaltinių	III.7	12476,57	7454,74
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	III.8	207283,23	191211,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.8	207283,23	191211,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	III.8	31696,17	53157,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.8	7001,82	35,78
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	III.8	168585,24	138018,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	III.9	77,11	1313,88
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		77,11	1313,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1236,77	928,51
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1313,88	385,37
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3307799,31	3392246,06

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vyr.
specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Lina Prišmantienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Jonavos Neries pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 195093984, , Kauno g. 59, Jonava
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

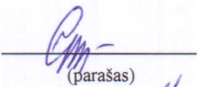
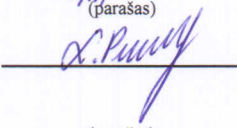
2014 m.kovo mėn. 17 d. Nr. 3V-63
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis [2013.01.01 - 2013.12.31]			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis [2012.01.01 - 2012.12.31]		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3756,48	0,00	3756,48	2159,53	0,00	2159,53
I.	Įplaukos		3156123,96	0,00	3156123,96	3086985,42	0,00	3086985,42
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		3143449,46	0,00	3143449,46	3079064,42	0,00	3079064,42
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2214413,38	0,00	2214413,38	2282957,59	0,00	2282957,59
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		918920,10	0,00	918920,10	790029,36	0,00	790029,36
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		10115,98	0,00	10115,98	6077,47	0,00	6077,47
I.2	Iš mokesčių		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	Iš socialinių įmokų		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2628,68	0,00	2628,68	3779,19	0,00	3779,19
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2551,00	0,00	2551,00	4141,81	0,00	4141,81
I.6	Gautos palūkanos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.7	Kitos įplaukos		7494,82	0,00	7494,82	0,00	0,00	0,00
II.	Pervestos lėšos		68318,63	0,00	68318,63	3756,44	0,00	3756,44
II.1	I valstybės biudžetą		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		68304,63	0,00	68304,63	3756,44	0,00	3756,44
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.4	I kitus išteklių fondus		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.6	Kitiems subjektams		14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
III.	Išmokos		3084048,85	0,00	3084048,85	3081069,45	0,00	3081069,45
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		2545828,72	0,00	2545828,72	2489347,57	0,00	2489347,57
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		297599,92	0,00	297599,92	301780,26	0,00	301780,26
III.3	Komandiruočių		323,48	0,00	323,48	0,00	0,00	0,00
III.4	Transporto		387,20	0,00	387,20	9358,70	0,00	9358,70
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		9955,64	0,00	9955,64	8660,02	0,00	8660,02
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		56747,49	0,00	56747,49	3687,51	0,00	3687,51
III.7	Atsargų įsigijimo		48414,48	0,00	48414,48	106398,18	0,00	106398,18
III.8	Socialinių išmokų		82607,86	0,00	82607,86	117733,44	0,00	117733,44

III.9	Nuomos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		26521,53	0,00	26521,53	44103,77	0,00	44103,77
III.11	Sumokėtos palūkanos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.12	Kitos išmokos		15662,53	0,00	15662,53	0,00	0,00	0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		48057,01	0,00	48057,01	80548,40	0,00	80548,40
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		48057,01	0,00	48057,01	80548,40	0,00	80548,40
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		48057,01	0,00	48057,01	79177,40	0,00	79177,40
I.	Įplaukos iš gautų paskolų		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		48057,01	0,00	48057,01	79177,40	0,00	79177,40
IV.1	Iš valstybės biudžeto		45257,01	0,00	45257,01	78503,90	0,00	78503,90
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2800,00	0,00	2800,00	673,50	0,00	673,50
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3756,48	0,00	3756,48	788,53	0,00	788,53
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7410,64	0,00	7410,64	6622,11	0,00	6622,11
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11167,12	0,00	11167,12	7410,64	0,00	7410,64

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vyr.
specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Virginija Guščiuviene
(vardas ir pavardė)

Lina Prišmantienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Jonavos Neries pagrindinė mokykla Įm. kodas: 195093984
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kauno g. 59, Jonava

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

2014.03.17 Nr. 3V-63
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumo s dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2012 m. sausio mėn. 1 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	385,37	385,37	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0,00	x			0,00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0,00	x			0,00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0,00		x	0,00	0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	0,00			0,00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	0,00			0,00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	x	x			0,00	x
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	928,51	928,51	
9.	Likutis 2013 m. sausio mėn. 1 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	1313,88	1313,88	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0,00	x			0,00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0,00	x			0,00	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0,00		x	0,00	0,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	0,00			0,00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	0,00			0,00	x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		0,00	x	x			0,00	
17.	Likutis 2013 m. gruodžio mėn. 31 d.	III.9	0,00	0,00	0,00	0,00	-1236,77	-1236,77	
							77,11	77,11	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorė	Virginija Guščiuviienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens	(vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vyr. specialistė	Lina Prišmantienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu	(vardas ir pavardė)

JONAVOS „NERIES“ PAGRINDINĖS MOKYKLOS METINIŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2013 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos „Neries“ pagrindinė mokykla - viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 195093984, adresu Kauno g. 59, Jonava. Tai pagrindinio lavinimo mokykla, kurios pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kuris suteikiamas dieninės, individualaus mokymo namuose formomis.

Jonavos „Neries“ pagrindinė mokykla neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje - 82.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos „Neries“ pagrindinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys už 2013 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Jonavos „Neries“ pagrindinės mokyklos direktoriaus 2012-05-31 įsakymu Nr. V – 177 patvirtintu apskaitos vadovu ir kitais teisės aktais.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri sudaro 0,1 proc. per 2012 metus gautų finansavimo sumų t.y. 3181643,51 Lt ir sudaro 3181,64 Lt.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – litu.

Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti direktoriaus įsakymu:

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

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal patvirtintus įstaigos direktoriaus įsakymu pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą:

1. pastatai: 15-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai: 20 metų;
4. mašinos ir įrenginiai: 3-10 metų;
5. transporto priemonės: 7-10 metų;
6. baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
7. kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-50 metų.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FIFO), arba konkrečių kainų būdas.

Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

Iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą: ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius 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. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- Gautinas trumpalaikės finansinės sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- Gautinus mokesčius;
- Gautinas finansavimo sumas;
- Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- Sukauptas gautinas sumas;
- Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Finansavimo sumos

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Kai Jonavos „Neries“ pagrindinė mokykla patiria sąnaudas, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos jei Jonavos „Neries“ pagrindinė mokykla uždirbo pajamų.

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.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Turtas, gautas pagal panaudos sutartį, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo 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.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikius:
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;
- trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais. Jos pripažįstamos 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.

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

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Klaidų taisymas

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 6 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 1579,93 Lt. Programinės įrangos įsigijimo savikaina – 3598,02 Lt, sukaupta amortizacijos suma – 1468,10 Lt. Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 1468,10 Lt.

Ilgalaikio nematerialaus turto likutinės vertės – 1579,93 Lt. finansavimo šaltinis yra Valstybės lėšos.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 5 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto vertė padidėjo 47954,81 Lt. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 3086669,42 Lt. Didesnę dalį ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės sudaro pastatai 2453775,51 Lt. Mašinos ir įrenginiai – 49547,26 Lt, Baldai ir biuro įranga – 102005,20 Lt, kitas ilgalaikis turtas (bibliotekos fondas) – 481341,45 Lt.

Per 2013 m. buvo apskaičiuotas 125729,96 Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 1882365,35 Lt) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, nurašyto turto nusidėvėjimo suma – 15254,00 Lt ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 1992841,31 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 47417,01 Lt, (per 2012 m. 79058,48 Lt), neatlygintinai gauto turto 537,80 Lt (per 2012 m. 22888,51 Lt).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 43499,91 Lt (2012 m. už 60540,86 Lt.).

Į ilgalaikį materialų turtą (pastatai) iš atsargų buvo pergrupuota 2600,00 Lt., buvo atliktas esminis pastato pagerinimas. Knygos pergrupuotos į bibliotekų fondus – 279,36 Lt.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 205164,92 Lt.

Ilgalaikio materialaus turto likutis pagal šaltinius:

2513539,05 Lt – Savivaldybės biudžeto lėšos;

540626,20 Lt – Valstybės biudžeto lėšos

30845,14 Lt – ES lėšos

1659,03 Lt – Kitų šaltinių lėšos

Iš spec. pajamų įsigyto ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

3. Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 3 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutčio neliko.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta už 40018,04 Lt, nemokamai gauta už 437,28 Lt. Sunaudota veikloje buvo 37575,96 Lt. Pergrupuota į ilgalaikį materialųjį turtą – 2879,36 Lt.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai mokėjimai 2013 m. gruodžio 31 d. pateikti 1 lentelėje.

2013 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 1021,93 Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 2322,50 Lt). Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams yra 1021,93 Lt sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas).

1 lentelė. Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1021,93	2322,50
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1021,93	2322,50
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)	1021,93	2322,50

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 7 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Jonavos „Neries“ pagrindinės mokyklos per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 207360,91 Lt. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų, balansinė vertė padidėjo 16149,03 Lt. 2013 m. gruodžio 31 d. savivaldybės sukauptos gautinos sumos buvo:

- savivaldybės – 52852,21 Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 65750,72 Lt).
- valstybės - 154508,81 Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 125461,16 Lt).

Tokį sukaupytų gautinų sumų pokytį lėmė trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie palyginus su 2012 m padidėjo 16071,35 Lt. Padidėjo sukauptos sąnaudos, mokėtinos socialinio draudimo įmokos.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 11167,12 Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 7410,64 Lt). Pinigų likutį sudarė 349,58 Lt. Europos sąjungos lėšos projektui finansuoti ir 10817,54 Lt. kitų šaltinių lėšos. Lyginant su 2013 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis padidėjo 3756,48 Lt. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 8 priede.

7. Finansavimo sumos

Jonavos „Neries“ pagrindinės mokyklos finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 11 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3100438,97 Lt (2012 metais – 3199720,30 Lt), sumažėjo 99281,33 Lt.

Jonavos „Neries“ pagrindinė mokykla per 2013 m. gavo finansavimo sumų (atėmus grąžintas) išskyrus neatlygintinai gautą turtą už 3125830,52 Lt, iš kurių:

- Jonavos rajono savivaldybės izdo – 3111802,58 Lt iš jų:
 - valstybės biudžeto – 2254797,22 Lt (iš jų: 58267,01 Lt nepiniginiam turtui įsigyti iš kurių 45157,00 Lt ilgalaikiam turtui);
 - savivaldybės biudžeto – 857005,36 Lt (iš jų: 21410,85 Lt nepiniginiam turtui įsigyti iš kurių 2800,00 Lt. ilgalaikiam turtui).
- Jonavos rajono savivaldybės administracijos -3911,96 Lt, iš jų valstybės biudžeto - 1411,96 Lt., savivaldybės biudžeto – 2500,00 Lt.
- Mokesčių inspekcijos (2 proc parama) kitų šaltinių lėšų – 10115,98 Lt.

8. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Ištaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Tiekėjams mokėtinės sumos	31696,17	53157,16
2.	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai	7001,82	35,78
3.	Sukauptos mokėtinės sumos	168585,24	138018,94
	Iš viso	207283,23	191211,88

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko neapmokėtos sąskaitos už suteiktas paslaugas ir prekes už gruodžio mėn.

Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai - tai mokėtina darbdavio socialinio draudimo įmokų suma už 2013 m. gruodžio mėn. Valstybinio socialinio draudimo fondui.

Sukauptos mokėtinės sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos.

9. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas 77,11 Lt.

10. Finansavimo pajamos

Jonavos „Neries“ pagrindinės mokyklos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 3242158,28 Lt.

Tai 4081,44 Lt mažiau palyginus su 2012 m. gruodžio 31 d. Didžiąją dalį finansavimo pajamų sudaro finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 2301949,45 Lt , iš savivaldybės biudžeto – 913177,78 Lt.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos „Neries“ pagrindinės mokyklos veiklos sąnaudos sudarė 3246022,44 Lt, tai 3067,96 Lt. mažiau palyginus su 2012 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra 2013 m. gruodžio 31 d. palyginimas su 2012 m. gruodžio 31 d. pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Lt
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2583361,06	79,59	2473471,82	109889,24
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	126279,95	3,89	123227,88	3052,07
Komunalinių paslaugų ir ryšių	278256,33	8,57	321393,93	-43137,60
Komandiruočių	323,48	0,01	0	323,48
Transporto	387,20	0,01	9358,7	-8971,50
Kvalifikacijos kėlimo	9965,93	0,31	8660,02	1305,91
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	56747,49	1,75	3687,51	53059,98
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	28245,91	0,87	41892,00	-13646,09
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	37100,77	1,14	106523,38	-69422,61
Socialinių išmokų	82607,86	2,55	117733,44	-35125,58
Kitų paslaugų	27083,93	0,83	10918,49	16165,44
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	15662,53	0,48	32223,23	-16560,70
Iš viso	3246022,44	100,00	3249090,40	-3067,96

Didesnę dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2012 m. gruodžio 31 d. padidėjo – 109889,24 Lt. Šių sąnaudų padidėjimą nulėmė išeitinių išmokų išmokėjimas atleidžiant darbuotojus iš darbo, minimalios algos padidėjimas. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų detalizacijos pateiktos aiškinamojo rašto 15 priede.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų išaugimą lėmė įsigyto ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį padidėjimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjimą lėmė šildymo ir elektros energijos sąnaudų sumažėjimas. Šildymo sąnaudos palyginus su 2012 m. sąnaudomis sumažėjo 34069,46 Lt, o elektros energijos palyginus su 2012 m. sumažėjo – 8029,54 Lt.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų padidėjimą lėmė tai, kad per 2013 m. buvo skirta 50000 Lt. Patalpų remontui.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudų sumažėjimą lėmė ženkliai sumažėjęs finansavimas atsargoms įsigyti.

Socialinių išmokų sąnaudų sumažėjimas atsirado dėl socialiai remtinų mokinių skaičiaus sumažėjimo.

Visų kitų sąnaudų sumažėjimą nulėmę veiksniai yra sumažėjusios finansavimo lėšos palyginus su 2012 metais.

12. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos 1 priede. Jas sudaro priskaičiuoti delspinigiai už socialinio draudimo įmokų sumokėjimo vėlavimą.

13. Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	2628,68	3779,19
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		22,75
1.2.	Nuomos pajamos	2628,68	3756,44
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
4.	Kitos veiklos rezultatas	2628,68	3779,19

Tai pajamos gautos už patalpų (valgyklos, salės) nuomą.

14. Nuoma, panauda

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Jonavos „Neries“ pagrindinė mokykla išnuomojo VŠĮ „Kretingos maistui“ virtuvės įrangą, kurios balansinė vertė buvo 46027,02 Lt. Ne balanse esantį ūkinį inventorių, kurio vertė 24899,48 Lt.

Patalpų nuomos kaina (su jose esančia įranga) 0,50 Lt 1 kv. m. numatyta pagal pasirašytą nuomos sutartį.

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Nematerialusis turtas	8027,00	8027,00
1.1	Programinė įranga ir jos licenzijos	8027,00	8027,00
2	Ilgalaikis materialusis turtas	60928,64	52998,64
2.1	Baldai ir biuro įranga	52998,64	52998,64
2.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7930,00	

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

Jonavos „Neries“ pagrindinės mokyklos ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateikta 14 priede „2013 m. informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2012 m. gruodžio 31 d. informacija – 13 priede „2012 m. informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirsto dviems veiklos segmentams – švietimui ir socialinei apsaugai. Didžioji 2013 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka:

- švietimo veiklos segmentui 96,96 proc, atitinkamai (2012 m. gruodžio 31 d. 99,94 proc.)
- socialinės apsaugos veiklos segmentui 3,04 proc. (2012 m. gruodžio 31 d. 0,06 proc.)

2013 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 3084048,85 Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 3081069,45 Lt). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 13 ir 14 prieduose.

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią dalį išmokų švietimo funkcijai sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 2544309,36 Lt ir tai sudaro 99,94 proc., tuo tarpu socialinės apsaugos funkcijai didesnė dalis tenka socialinėm išmokom - 82607,86 Lt ir tai sudaro 100 proc.

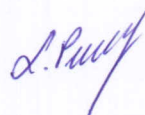
Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data : 2014-03-17

Direktorė



Virginija Guščiuvienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vyr. specialistė



Lina Prišmantienė

**JONAVOS „NERIES“ PAGRINDINĖS MOKYKLOS FINANSINIŲ
ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**