

Jonavos r. Ruklos Jono Stanislauskio mokykla-daugiafunkcis centras

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414744
D/L: 2020-03-13 08:35:36

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.133.823,25	2.134.931,06
I	Nematerialusis turtas	P03	64,80	124,62
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		64,80	124,62
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.133.758,45	2.134.806,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.936.669,65	1.972.562,85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		44.352,60	7.111,06
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.169,83	12.450,84
II.6	Transporto priemonės		18.786,02	23.909,52
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.608,99	14.909,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		108.171,36	101.948,18
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		0,00	1.914,80
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		93.094,69	97.713,35
I	Atsargos	P08	79,70	330,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		79,70	330,94
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	1.177,67	1.426,73
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	86.812,78	83.900,17
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1.485,31	1.247,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		80.512,63	77.901,47
III.6	Kitos gautinos sumos		4.814,84	4.751,20
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.024,54	12.055,51
	IŠ VISO TURTO:		2.226.917,94	2.232.644,41

(tęsinys kitame puslapyje)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	2.122.469,13	2.138.679,81
I	Iš valstybės biudžeto		221.062,79	218.883,83
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.612.629,37	1.619.825,16
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		278.988,39	291.246,32
IV	Iš kitų šaltinių		9.788,58	8.724,50
E	ISIPAREIGOJIMAI		78.359,81	73.243,54
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		78.359,81	73.243,54
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	2.989,83	8.096,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			130,48
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	75.296,40	64.979,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	73,58	36,81
F	GRYNASIS TURTAS	P18	26.089,00	20.721,06
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		26.089,00	20.721,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.367,94	4.855,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.721,06	15.866,05
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.226.917,94	2.232.644,41

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

CBIBAS vyresn. specialistė, pavaduojanti vedėją
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Darius Mockus
(vardas ir pavardė)

Daiva Škapova
(vardas ir pavardė)

Paviršiniai
 ID: -2147414744
 D/L: 2020-03-13 08:35:36

GARYNOJO TURTO POKYČŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS

(data) _____ Nr. _____

Pasirašoma vienu ir tikslu: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasišos Nr.	Teba kontroliuojantįjam subjektai						B. viso	Mazamos data
			Dalininkų kapitalas	Tikrosos vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įjaka	Suakauptas pertekšis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įjaka			
1	1. Iškorts užpagauno lankotarpio padidėjimo diena	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Pertemo lankotarpio turto ir kito viešojo sektoriaus subjektas įjaka		X		X		15 866,05	15 866,05		
3	Pertemo arba pertemo lankotarpio turto kitam subjektui įjaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti padaręti rezervai		X			X				
6	Kiti pataradoti rezervai		X			X				
7	Dalininkų (nuosavybės) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
8	Atskaitinio laikotarpio grynasis pertekšis ar deficitas		X	X	X		4 855,01	4 855,01		
9	Kiti pokyčiai									
10	1. Išskirts pakeičio laikotarpio padidėjimo diena						20 721,06	20 721,06		
11	Pertemo lankotarpio turto ir kito viešojo sektoriaus subjektas įjaka		X		X					
12	Pertemo arba pertemo lankotarpio turto kitam subjektui įjaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti padaręti rezervai		X			X				
15	Kiti pataradoti rezervai		X			X				
16	Dalininkų (nuosavybės) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
17	Atskaitinio laikotarpio grynasis pertekšis ar deficitas		X	X	X		5 367,94	5 367,94		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likuts mokaitinio laikotarpio paskutur diena						26 089,00	26 089,00		

X patyrimai atskaitos įjaka nepildomi.

Direktorius:
 (teses aktais įpareigojo patsiėsti/si sumoms patyrimai pasirašymas)
 CIBRAS vyresn. specialistė, patyrimojanti vedėja
 (vyriausiančiui buhalteris (buhalteris), teisiu nurodoma pagal teses aktais)

(parašas)
 (parašas)

Darius Moskon
 (vardas ir pavardė)
 Daina Šlapova
 (vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Paprastumo valdymo ir tikslumas		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9,817,23	0,00	9,817,23	864,10	0,00	864,10	
I	Iplaukos		1,297,367,08	0,00	1,297,367,08	1,093,627,07	0,00	1,093,627,07	
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		1,232,351,57	0,00	1,232,351,57	1,027,662,54	0,00	1,027,662,54	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		757,900,10	0,00	757,900,10	645,049,82	0,00	645,049,82	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		468,692,85	0,00	468,692,85	366,658,61	0,00	366,658,61	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3,641,28	0,00	3,641,28	12,558,56	0,00	12,558,56	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2,117,34	0,00	2,117,34	3,395,55	0,00	3,395,55	
I.2	Iš mokesčių								
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Iš suteiktas paslaugas iš patiekų		11,444,80	0,00	11,444,80	19,067,05	0,00	19,067,05	
I.5	Iš suteiktas paslaugas iš biudžeto		12,994,45	0,00	12,994,45	8,752,34	0,00	8,752,34	
I.6	Gautos patikamos								
I.7	Kitos įplaukos		40,576,26	0,00	40,576,26	38,145,14	0,00	38,145,14	
II	Pervestos lėšos		-22,023,17	0,00	-22,023,17	-21,216,77	0,00	-21,216,77	
II.1	I valstybės biudžetą								
II.2	I savivaldybės biudžetą		-22,023,17	0,00	-22,023,17	-21,216,77	0,00	-21,216,77	
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinės organizacijos								
II.4	I kitas išteklių fondus								
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams								
II.6	Kitiems subjektams								
III	Išmokos	P02	-1,265,526,68	0,00	-1,265,526,68	-1,071,546,20	0,00	-1,071,546,20	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1,043,217,74	0,00	-1,043,217,74	-863,011,74	0,00	-863,011,74	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-77,151,60	0,00	-77,151,60	-69,163,28	0,00	-69,163,28	
III.3	Komandiruočių		-2,957,19	0,00	-2,957,19	-10,929,29	0,00	-10,929,29	
III.4	Transporto		-7,013,00	0,00	-7,013,00	-4,333,89	0,00	-4,333,89	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3,127,10	0,00	-3,127,10	-8,137,20	0,00	-8,137,20	
III.6	Paprasio renovato ir eksplotavimo		-23,561,17	0,00	-23,561,17	-12,171,13	0,00	-12,171,13	
III.7	Atsargų įsigijimo		-18,478,59	0,00	-18,478,59	-16,824,95	0,00	-16,824,95	
III.8	Socialinių išmokų		-50,708,91	0,00	-50,708,91	-46,916,46	0,00	-46,916,46	
III.9	Nuomos								
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-39,367,94	0,00	-39,367,94	-40,007,22	0,00	-40,007,22	
III.11	Sumokėtos patikamos		-0,07	0,00	-0,07				
III.12	Kitos išmokos		-143,37	0,00	-143,37	-51,04	0,00	-51,04	

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

 Patvirtina
 ID: -2147414744
 D/L: 2020-03-13 08:35:36

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Sraipsiniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Priešinis ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-52,031,78		-52,031,78	-8,947,21		-8,947,21
I	Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-52,031,78	0,00	-52,031,78	-8,947,21	0,00	-8,947,21
II	Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto peticionas			0,00			0,00	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto peticionas							
V	Terminuotųjų indėlių (pudėcijoms) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		35,183,58	0,00	35,183,58	7,032,41	0,00	7,032,41
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			0,00	35,183,58	7,032,41	0,00	7,032,41
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalakiam ir biologiniam turui įsigyti		35,183,58	0,00	35,183,58	5,054,41	0,00	5,054,41
IV.1	Iš valstybės biudžeto		28,245,02	0,00	28,245,02	1,978,00	0,00	1,978,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir parduotos finansavimo sumos ilgalakiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO PATA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTII							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-7,030,97	0,00	-7,030,97	-1,050,70	0,00	-1,050,70
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12,055,51		12,055,51	13,106,21		13,106,21
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5,024,54		5,024,54	12,055,51		12,055,51

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

CHBAS vyriaus. specialistė, pavaldioji vadovui

(vyriausybės buhalteris (buhalteris))

Darius Mockus

(vardas ir pavardė)

Daiva Škapova

(vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414744
D/L: 2020-03-13 08:35:36

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.292.907,94	1.099.962,40
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.282.397,94	1.082.692,07
I.1	Iš valstybės biudžeto		765.699,73	653.660,18
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		495.325,27	395.847,68
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20.120,65	30.231,52
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.252,29	2.952,69
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10.510,00	17.270,33
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	10.510,00	17.270,33
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.289.119,56	-1.097.015,94
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.053.404,30	-869.010,62
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-53.252,39	-52.162,26
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-66.272,17	-66.251,08
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.957,19	-10.929,29
V	TRANSPORTO		-6.985,55	-4.353,46
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.127,10	-8.137,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-23.509,97	-12.181,52
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.617,16	2.468,89
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-23.740,28	-19.699,68
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-50.708,91	-46.678,72
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.778,86	-10.066,00
XIV	KITOS			-15,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.788,38	2.946,46
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.579,64	1.908,55
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.579,64	1.908,55
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,08	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.367,94	4.855,01
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.367,94	4.855,01
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

CBJBAS vyresn. specialistė, pavaduojanti vedėją

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Darius Mockus

(vardas ir pavardė)

Daiva Škapova

(vardas ir pavardė)

**JONAVOS R. RUKLOS JONO STANISLAUSKO MOKYKLOS –
DAUGIAFUNKCIO CENTRO FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2019 M. AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Jonavos r. Ruklos Jono Stanislauskio mokykla – daugiafunkcis centras – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą, sąskaitas Lietuvos banke. Įstaigos kodas – 190304979. Adresas: Laumės g. 8, Ruklos mstl., Ruklos s., 55290 Jonavos r. Telefonas: (8-349) 73452, el. paštas: ruklosmokykla@gmail.com.

Įstaigos pagrindinės veiklos pavadinimas pagal ekonominių veiklos rūšių klasifikatorių – pagrindinis ugdymas.

Jonavos r. Ruklos Jono Stanislauskio mokykla – daugiafunkcis centras neturi kontroliuojamųjų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

Įstaigos veikla finansuojama iš kelių finansavimo šaltinių: savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos lėšų (projektų lėšos) ir kitų šaltinių lėšų (gaunamos paramos lėšos).

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 80.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų forma.

Jonavos r. Ruklos Jono Stanislauskio mokyklos – daugiafunkcio centro finansinių ataskaitų rinkinys už 2019 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 r. Ruklos J. Stanislauskio pagrindinės mokyklos direktoriaus 2015-09-03 įsakymu Nr. VI-199 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus. Per 2019 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

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. 2018 m. gautų finansavimo sumų t.y. 1038843,37 Eur ir sudaro 1038,84 Eur.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

2. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 nematerialusis 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.

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 nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

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 materialusis 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 — iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos 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.

10.3. 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 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.

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. Ruklos Jono Stanislausko mokykla – daugiafunkcis centras, 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.

III. PASTABOS

1. (P03) Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį Jonavos r. Ruklos Jono Stanislausko mokykloje – daugiafunkciame centre pateiktas 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2019 m. pabaigoje — 64,80 Eur (2018m – 124,62 Eur). Nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, nėra.

2. (P04) Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį mokykloje pateiktas 2 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2019 m. pabaigai — 2133758,45 Eur (2018 m. — 2134806,44 Eur). Didžiąją ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį sudaro mokyklos pastato vertė (50,21 proc).

Per 2019 metus mokykla – daugiafunkcis centras įsigijo turto už 52107,28 Eur, t.y. pirktą turto už 52031,78 Eur (6946,19 Eur - bibliotekų fondai; 845,80 Eur baldai ir biuro įranga; nebaigta statyba – 11211,92 Eur; 25499,59 Eur – kiti statiniai; 7528,28 Eur – mašinos ir įrenginiai). Neatlygintinai gauta turto už 75,50 Eur (bibliotekos fondo iš įvairių rėmėjų).

Pergrupuotas turtas 2019 metais: gautos atsargos iš Jonavos r. savivaldybės administracijos už 37,30 Eur pergrupuotos į bibliotekos fondą; iš nebaigtos statybos į kitus statinius – 13126,72 Eur.

Ruklos Jono Stanislausko mokyklos – daugiafunkcio centro ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 75157,10 Eur.

2019 m. nurašytas nusidėvėjęs turtas už 23232,52 Eur (mašinos ir įrenginiai – 9073,51 Eur, baldai ir biuro įranga – 14159,01 Eur).

3. (P08) Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje pateiktas 3 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį 79,70 Eur (2018 m. pab. 330,94 Eur) sudaro atsargos transportui (dyzelinis kuras). Per 2019 m. medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 29497,08 Eur, iš jų neatlygintinai gauta už 4994,17 Eur. Dalis atsargų (37,30 Eur) pergrupuotos į ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondai), už 29711,02 Eur atsargos panaudotos įstaigos veiklai vykdyti, o ūkinis inventorių atiduotas naudojimui.

4. (P09) Ataskaitinių metų pabaigai išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 249,87 Eur (avansas už kurą ir prenumeratą), bei ateinančių laikotarpių sąnaudos 927,80 Eur (t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas). Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 4 priede.

5. (P10) Per vienerius metus gautinos sumos – 86812,78 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 5 priede.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1485,31 Eur. Iš jų: 1410,00 už ugdymo sąlygų tenkinimą (skolos savikaina – 2290,71 Eur, nuvertėjimas – 880,71 Eur); 75,31 Eur už patalpų nuomą.

Sukauptos gautinos sumos — 80512,63 Eur, t. y. sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto — 60768,55 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto — 17323,08 Eur; kitos sukauptos gautinos sumos – 2421,00 Eur (158,55 Eur iš nuomos pajamų, 2262,45 Eur už ugdymo sąlygų tenkinimą).

Kitos gautinos sumos – 4814,84 Eur už ikimokyklinio ugdymo vaikų maitinimą (skolos savikaina – 5054,06 Eur, nuvertėjimas – 239,22 Eur. Išieškotinos sumos už padarytą žalą - vagystės už 26045,82 Eur nuvertintos 100% (2018 m – 26920,32 Eur). Per 2019 m. skola sumažėjo 874,50 Eur.

6. (P11) Įstaigos pinigų likutis metų pabaigai — 5024,54 Eur (2018 m. — 12055,51 Eur). Pinigų likutį sudaro paramos lėšų likutis — 2043,01 Eur; kitos lėšos – 2971,53 Eur; Spec. lėšos – 10,00 (už ugdymo sąlygų tenkinimą). Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 6 priede.

7. (P12) Jonavos r. Ruklos Jono Stanislausko mokyklos – daugiafunkcio centro finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 7 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai — 2122469,13 Eur (8 priedas), kuris per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 16210,68 Eur (2018 metais — 2138679,81 Eur). Įstaiga per 2019 m. gavo finansavimo sumų (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) už 1267535,15 Eur, iš jų:

iš Jonavos rajono savivaldybės išdo — 1259728,53 Eur (tame tarpe iš valstybės biudžeto — 763885,66 (iš jų 11549,86 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 752335,80 Eur kitoms išlaidoms), iš savivaldybės biudžeto — 495842,87 Eur (iš jų 42868,09 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 452974,78 Eur kitoms išlaidoms);

iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos — 1735,47 Eur (iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms — 640,47 Eur; iš savivaldybės biudžeto – 1095,00 Eur: 697,62 Eur nepiniginiam turtui, 397,38 Eur išlaidoms);

iš Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 271,24 Eur (130,48 Eur - ES lėšos, 140,76 Eur – VB lėšos);

iš Švietimo mainų paramos fondo projektui Erasmus+ vykdyti 3510,80 Eur (ES lėšos);

iš Nacionalinio egzaminų centro – 171,77 Eur (VB lėšos kitoms išlaidoms);

iš Lietuvos Tautinio Olimpino Komiteto prizas – 400,00 Eur (kiti šaltiniai).

paramos (kiti šaltiniai) lėšų gauta 1717,34 Eur (iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos gauta pagal LR labdaros ir paramos įst. galintiems gauti paramą gavėjams). 2019 m. paramos lėšų panaudota – 6127,99 Eur.

Neatlygintinai gauta turto 5069,67 Eur (iš jų 4889,17 Eur gautas turtas iš Jonavos r. savivaldybės administracijos; iš VŠĮ LIONS QUEST gauta parama -105,00 Eur (mokymo priemonės); 75,50 Eur parama iš įvairių rėmėjų).

Grąžintos finansavimo sumos į Jonavos rajono savivaldybės išdą 11302,46 Eur (iš jų valstybės biudžeto lėšos – 5107,29 Eur; savivaldybės biudžeto lėšos — 6195,17 Eur.

8. (P17) Įstaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 9 ir 10 prieduose. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2989,83 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos 75296,40 Eur - sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 73,58 Eur (73,57–permokos už ugdymo paslaugas; 0,01 Eur delspinigiai VSDFV).

9. (P18) Grynasis turtas 2019 m. pabaigai — 26089,00 Eur, kurį sudaro ankstesnių metų perviršis 20721,06 Eur ir šių metų perviršis 5367,94 Eur.

10. Mokyklos – daugiafunkcio centro pagrindinės veiklos pajamos buvo 1292907,94 Eur. Iš jų finansavimo pajamos 1282397,94 Eur, tai 199705,87 Eur daugiau palyginus su 2018 m.

(1082692,07 Eur). Didžiąją dalį finansavimo pajamų sudaro finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 59,71 proc., iš savivaldybės biudžeto – 38,62 proc.

11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 10510,00 Eur (2018 m – 17270,33 Eur) tai pajamos už vaikų, ugdomų pagal ikimokyklinės ugdymo programas, ugdymo sąlygų tenkinimą. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 11 priede.

12. (P02) Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1289119,56 Eur, tai 192103,62 Eur daugiau palyginus su 2018 m. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir 2019 m. palyginimas su 2018 m. pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1053404,30	81,72	869010,62	184393,68
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	53252,39	4,13	52162,26	1090,13
Komunalinių paslaugų ir ryšių	66272,17	5,14	66251,08	21,09
Komandiruočių	2957,19	0,23	10929,29	-7972,10
Transporto	6985,55	0,54	4353,46	2632,09
Kvalifikacijos kėlimo	3127,10	0,24	8137,20	-5010,10
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	23509,97	1,82	12181,52	11328,45
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1617,16	-0,13	-2468,89	851,73
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	23740,28	1,84	19699,68	4040,60
Socialinių išmokų	50708,91	3,93	46678,72	4030,19
Kitų paslaugų	6778,86	0,53	10066,00	-3287,14
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	0,00	0,00	15,00	-15,00
Iš viso	1289119,56	100,00	1097015,94	192103,62

13. Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2018 m. padidėjo 184393,68 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateiktos 12 priede. Šios sąnaudos padidėjo dėl padidėjusio darbo užmokesčio, išmokėtų išeitinių išmokų. Komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo pasibaigus „Erasmus+“ projektui. Padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos dėl 2019 m. pirktų atsargų remonto darbams ir atliktų remonto darbų. Padidėjo sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, nes įsigytos ugdymo priemonės. Socialinių išmokų sąnaudos padidėjo, nes padaugėjo vaikų, kuriems kompensuojamos maitinimo išlaidos.

14. (P21) Kitos veiklos pajamos 2019 m. sudarė 1579,64 Eur, kurios 328,91 Eur mažesnės už 2018 m. Tai pajamos gautos už valgyklos patalpų nuomą – 758,74 Eur, už atsitiktines paslaugas

– 44,09 Eur, 776,81 Eur - apskaičiuotos kitos pajamos už ikimokyklinio ugdymo vaikų nelankytas ir nepateisintas dienas (13 priedas).

15. P23) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 0,08 Eur (VSDFV delspinigiai) pateiktos 14 priede.

16. 2019 m. įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateiktas 15 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2018 m. informacija — 16 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Mokyklos – daugiafunkcio centro pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirsto šiems veiklos segmentams — švietimui ir socialinei apsaugai. Didžioji 2019 m. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka švietimo veiklos segmentui 96,93 proc, atitinkamai 2018 m. 96,93 proc. Socialinės apsaugos veiklos segmento pagrindinės veiklos sąnaudų didžiąją dalį sudaro socialinių išmokų sąnaudos 98,04 proc. (2018 m. — 98,05 proc.).

2019 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos – 1265526,68 Eur (2018 metais — 1071546,20 Eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 2 lentelėje „2019 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra“. Didžioji 2019 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų dalis tenka švietimo veiklos segmentui — 96,88 proc., (atitinkamai 2018 m. — 96,86 proc.). Įstaigos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms buvo išleista lėšų 1043217,74 Eur arba 82,43 proc. visų pinigų srautų išmokų (2018 m. — 83011,74 Eur arba 80,54 proc.). Iš socialinės apsaugos veiklos segmento pinigų srautų didžioji dalis jų tenka socialinėms išmokoms — 98,04 proc. (2018 m. — 98,05 proc.)

2 lentelė

2019 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	1042598,15	85,04	619,59	1,57
Komunalinių paslaugų ir ryšių	77151,60	6,29		0,00
Komandiruočių	2957,19	0,24		0,00
Transporto	7013,00	0,57		0,00
Kvalifikacijos kėlimo	3127,10	0,26		0,00
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	23361,17	1,91		0,00
Atsargų įsigijimo	18324,08	1,49	154,51	0,39
Socialinių išmokų	11954,64	0,98	38754,27	98,04
Kitų paslaugų įsigijimo	39367,94	3,21		0,00
Sumokėtos palūkanos	0,07	0,00		0,00
Kitos išmokos	143,37	0,01		0,00
Iš viso	1225998,31	100,00	39528,37	100,00

17. Pagal panaudos sutartis iš Nacionalinės švietimo agentūros gauta turto už 3595,36 Eur: 2011-11-10 gautas ilgalaikis materialusis turtas už 1559,04 Eur (iki 2021-11-10). 2016-04-26 gautas ilgalaikis materialusis turtas už 2036,32 Eur (iki 2026-11-09). Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes pateikta 3 lentelėje „Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes“.

3 lentelė

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes

Eil. Nr.	Turto grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, Eur
1	Ilgalaikis materialusis turtas, iš jo:	3595,36	3595,36
1.1	Baldai ir biuro įranga	3595,36	3595,36
2	Iš viso	3595,36	3595,36

18. Reorganizavimo būdu 2016 metų eigoje prijungus Jonavos rajono Ruklos vaikų lopšėlį - darželį „Pušaitė“ perimta Patalpų panaudos sutartis sudaryta 2006-04-14 su Jonavos rajono viešąja biblioteka 15 metų laikotarpiui iki 2021-03-30. Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė – 71591,20 Eur.

19. Pastatų dalis nenaudojama įprastinėje veikloje – valgyklos patalpos. Šios patalpos išnuomos VŠĮ „Bruneros“ nuo 2019-09-01 iki 2022-07-31. Išnuomotas plotas – 188,27 m² (129,83 m² ir 58,44 m²). Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė – 39931,15 Eur. Būsimos nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateiktos 17 priede.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui
data: 2020-03-13

Direktorius



Darius Mockus

CBIBAS vyresn. specialistė, pavaduojanti vedėją



Daiva Škapova