

Jonavos Lietavos pagrindinė mokykla

2019 GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

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

Nr. _____

(data)

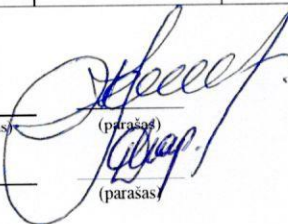
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		840.718,42	591.930,23
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		837.640,19	590.406,23
I.1	Iš valstybės biudžeto		415.754,49	399.990,30
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		369.809,38	187.082,78
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		47.874,59	4.931,41
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.201,73	-1.598,26
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.078,23	1.524,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.078,23	1.524,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-840.735,33	-593.882,75
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-659.463,28	-500.601,35
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-31.332,99	-18.887,88
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-52.486,88	-35.218,45
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.917,75	-246,51
V	TRANSPORTO		-7.126,05	-800,87
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.462,90	-1.176,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.441,35	-2.787,75
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.249,21	-6.066,83
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-19.736,18	-12.986,47
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-18.777,16	-11.366,92
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-30.840,00	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.316,66	-3.743,22
XIV	KITOS		-1.584,92	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-16,91	-1.952,52
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.464,05	2.940,08
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.464,05	2.940,08
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.447,14	987,56
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.447,14	987,56
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CBIBAS Vyresn. specialistė, L. e. CBIBAS vedėjos pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Ina Skurdeliene
(vardas ir pavardė)

Daiva Škapova
(vardas ir pavardė)

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.638.061,97	885.888,76
I	Nematerialusis turtas	P03	70,02	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		70,02	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.637.991,95	885.888,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.303.717,96	730.889,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		50.109,49	17.126,90
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.370,28	2.273,85
II.6	Transporto priemonės		40.742,22	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.043,52	2.182,72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		201.545,78	132.560,75
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		25.462,70	854,80
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		146.239,96	107.830,57
I	Atsargos	P08	7.048,93	525,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.048,93	525,00
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	52.024,05	42.998,11
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	72.933,51	50.449,83
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.451,11	483,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69.644,90	48.068,62
III.6	Kitos gautinos sumos		1.837,50	1.897,50
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14.233,47	13.857,63
	IŠ VISO TURTO:		2.784.301,93	993.719,33

(tesinys kitame puslapyje)

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

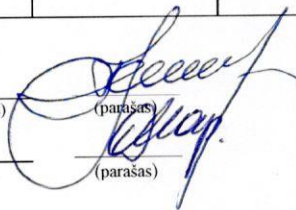
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

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	2.709.958,58	943.559,48
I	Iš valstybės biudžeto		1.058.719,99	479.964,97
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.090.002,02	406.647,43
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		558.603,32	52.405,54
IV	Iš kitų šaltinių		2.633,25	4.541,54
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		62.338,96	45.174,74
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		62.338,96	45.174,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	1.754,76	0,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		264,76	90,39
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	60.304,55	45.084,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	14,89	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	12.004,39	4.985,11
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.004,39	4.985,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.019,28	987,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.985,11	3.997,55
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.784.301,93	993.719,33

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
CBIBAS Vyresn. specialistė, L. e. CBIBAS vedėjos pareigas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)



(parašas)

Ina Skurdeliene
(vardas ir pavardė)
Daiva Škapova
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS

(data) _____ Nr. _____

Pateiktina valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tarka kontroliuojamajam subjektui						Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraeitusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			3 997,55		
3	Perduoto arba parduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai			X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynieji pervertis ar deficitai		X	X	X			987,56	987,56	
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							4 985,11	4 985,11	
11	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynieji pervertis ar deficitai		X	X	X			3 447,14	3 447,14	
18	Kiti pokyčiai							3 572,14	3 572,14	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							12 004,39	12 004,39	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi!

Direktore

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

CIBIAS Vyresni specialistė, L. e CIBIAS vedėjos pareigas

(vartojamas buhalterinis (buhalteris), teisu (dirbalė) arba (teisės aktus))


 (pavardė)
 (vardas)

Ina Skardelienė
 (vardas ir pavardė)

Daiva Škapova
 (vardas ir pavardė)

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabrika g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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				Pateiktame vienu ir tikslu: eurais			
			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		375,84	0,00	375,84	12,367,94	0,00	12,367,94		
I	Iplaukos		841,483,45	0,00	841,483,45	618,639,47	0,00	618,639,47		
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		831,177,89	0,00	831,177,89	609,320,31	0,00	609,320,31		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		414,557,58	0,00	414,557,58	379,662,82	0,00	379,662,82		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		353,767,12	0,00	353,767,12	174,437,68	0,00	174,437,68		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		52,200,00	0,00	52,200,00	54,400,20	0,00	54,400,20		
I.1.4	Iš kitų šalių		653,19	0,00	653,19	819,61	0,00	819,61		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Iš suvestas pajamų iš pirkėjų		5,751,42	0,00	5,751,42	4,496,32	0,00	4,496,32		
I.5	Iš suvestas pajamų iš biudžeto		2,246,43	0,00	2,246,43	1,970,87	0,00	1,970,87		
I.6	Gautos palūkanos									
I.7	Kitos įplaukos		2,307,71	0,00	2,307,71	2,851,97	0,00	2,851,97		
II	Pervestos lėšos		-50,103,48	0,00	-50,103,48	-47,684,29	0,00	-47,684,29		
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-9,767,48	0,00	-9,767,48	-7,348,29	0,00	-7,348,29		
II.3	ES, užsienio valstybių s ir tarptautinems organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitoms subjektams		-40,336,00	0,00	-40,336,00	-40,336,00	0,00	-40,336,00		
III	Išmokos	P02	-791,004,13	0,00	-791,004,13	-538,587,24	0,00	-538,587,24		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-663,677,26	0,00	-663,677,26	-487,077,16	0,00	-487,077,16		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-54,985,80	0,00	-54,985,80	-42,726,01	0,00	-42,726,01		
III.3	Komandiruočių		-617,75	0,00	-617,75	-246,51	0,00	-246,51		
III.4	Transporto		-6,383,03	0,00	-6,383,03	-800,87	0,00	-800,87		
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2,512,70	0,00	-2,512,70	-1,176,50	0,00	-1,176,50		
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo		-7,539,68	0,00	-7,539,68	-3,312,75	0,00	-3,312,75		
III.7	Asmenų išsilimo		-27,109,56	0,00	-27,109,56	-6,347,00	0,00	-6,347,00		
III.8	Socialinių išmokų		-20,103,12	0,00	-20,103,12	-11,366,92	0,00	-11,366,92		
III.9	Nuomos		-57,06	0,00	-57,06	-15,49	0,00	-15,49		
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7,988,17	0,00	-7,988,17	-5,518,03	0,00	-5,518,03		
III.11	Sumokėtos palūkanos									
III.12	Kitos išmokos		-30,00	0,00	-30,00					

(rašytinis kitame puslapyje)

Patvirtina
 ID: -2147414779
 DL: 2020-03-30 09:45:34

Jonavos "Lietuvos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabrilko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASTABAUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-38 672,40	0,00	-38 672,40	-12 041,20	0,00	-12 041,20
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-38 672,40	0,00	-38 672,40	-12 041,20	0,00	-12 041,20
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (pajudejimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklas pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		38 672,40	0,00	38 672,40	12 041,20	0,00	12 041,30
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) išpaiečių pinigų apmokėjimas							
IV 1	Gautos finansavimo sumos (lėšų) įsigijimas ir biologišiam turtui įsigyti		38 672,40	0,00	38 672,40	12 041,20	0,00	12 041,20
IV 2	Iš valstybės biudžeto		3 979,61	0,00	3 979,61	2 168,41	0,00	2 168,41
IV 3	Iš ES, užsienio valstybių ir teritorinių organizacijų		34 692,79	0,00	34 692,79	9 872,79	0,00	9 872,79
IV 4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos (lėšų) įsigijimas ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko mokesčiai							
VII	Kiti finansines veiklas pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LŪKČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		375,84	0,00	375,84	12 367,94	0,00	12 367,94
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13 857,63		13 857,63	1 489,69		1 489,69
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14 233,47		14 233,47	13 857,63		13 857,63

Dirktore
(viešojo sektoriaus subjektų vadovams arba jo įgaliotoms administracijos vadovams)

CHIBAS Vyren specialistė, L. e CHIBAS vedėjas pareigas
(vntaisiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ina Skurdeleiene
(vardas ir pavardė)
Daiva Škapova
(vardas ir pavardė)

JONAVOS „LIETAVOS“ PAGRINDINĖS MOKYKLOS METINIŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos „Lietavos“ pagrindinė mokykla - viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 1903022041, adresu Fabriko g. 10, LT – 55111, Jonava. Telefonas: (8-349) 51961, el.paštas: lietavamokykla@gmail.com. Tai pagrindinio lavinimo mokykla, kurios pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kuris suteikiamas dienine ir individualaus mokymo namuose formomis.

Jonavos „Lietavos“ pagrindinė mokyklos tikslas: sudaryti sąlygas mokinių įvairių ugdymosi poreikių tenkinimui draugiškoje, saugioje, šiuolaikiškoje mokymosi aplinkoje.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje - 65.

Nuo 2019 m. rugsėjo 01 d. Jonavos rajono savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. 2TS-8 (2019-07-04) prie Jonavos „Lietavos“ pagrindinės mokyklos buvo prijungtos dvi įstaigos – Jonavos raj. Upninkų ir Panoterių P. Vaičiūno pagrindinės mokyklos. Perduotas tų įstaigos turtas, piniginės lėšos ir įsipareigojimai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos „Lietavos“ pagrindinė mokyklos 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 „Lietavos“ pagrindinės mokyklos direktoriaus 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. 2018 m. gautų finansavimo sumų t.y. 621 361,51 Eur t. y. - 621,36 Eur.

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

Per 2019 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

5. Transporto priemonės: 7-10 metų;
6. Baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
7. Kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-50 metų.

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-uoju VSAFAS – „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. 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: 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 vertė, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- Gautinas trumpalaikes finansines 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 gražintinos sumos, gautinos gražintinos finansavimo sumos ir kt.).

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvoje naudojama bendroji Europos Sąjungos valiuta – euras. Nuo euro įvedimo dienos apskaitos dokumentuose ir apskaitos registruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – eurai.

Nematerialus turtas

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

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 materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“. Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Žemė, kilnojamąsios, nekilnojamąsios 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 yra priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

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

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;

Gautinų sumų senatis pradama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos. Taikomi tokie nuvertėjimo procentai:

Gautinų sumų apmokėjimo pradelimo trukmė	Gautinų sumų nuvertėjimo dalis (proc.)
181-360 dienų	50
Daugiau kaip 361 diena	100

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Vadovaujantis 17-asis VSAFAS („Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“), 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

Finansavimo sumos apskaitomas vadovaujantis apskaitos metodais ir taisyklėmis nustatytais 20 -ame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš: valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Jonavos „Lietavos“ pagrindinės mokyklos patiriamos sąnaudos, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai atitinkamai 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 „Lietavos“ pagrindinė mokykla uždirbo pajamų.

Jei pagal sudarytą sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, patirtos 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)

Nuomos apskaita tvarkoma remiantis 19-uju VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. Įstaigos 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.

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

Pagal 18-ąją VSAFAS atidėjinys laikomas įsipareigojimu, 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 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 bei 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

(P03) Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

2019 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė siekė 70,02 Eur. Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį nematerialųjį turtą - programinę įrangą ir jos licencijas. Šio turto įsigijimo savikaina 2019 m. pabaigoje - 1670,76 Eur, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 1670,76 Eur.

(P04) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 2 637 991,95 Eur. Per 2019 m. ilgalaikio materialiojo turto vertė dėl Upninkų ir Panoterių P. Vaičiūno mokyklų prijungimo padidėjo 1752103,19 Eur. Didesnę dalį ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės sudaro pastatai 2303717,96 Eur. Infrastruktūros ir kiti statiniai - 50109,49 Eur, mašinos ir įrenginiai - 6370,28 Eur, transporto priemonės - 40742,22 Eur, baldai ir biuro įranga - 10043,52 Eur, kitas ilgalaikis turtas (bibliotekos fondas) - 201545,78 Eur, nebaigta statyba - 25462,70 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma siekė 579546,80 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 252095,27 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 831642,07 Eur.

Per 2019 metus „Lietavos“ pagrindinė mokykla įsigijo turto už 38 828,57 Eur (pirko už 38672,40 Eur, nemokamai gavo už 156,17 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto vertė - 5131,81 Eur. Iš jų bibliotekos fondų už 1249,25 Eur. Į ilgalaikį materialų turtą (bibliotekos fondai) buvo pergrupuotos

nemokamai gautos atsargos už 118,49 Eur (iš leidyklos „TEV“ už 38,70 Eur; Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos – 27,68 Eur; Jonavos rajono savivaldybės -52,11 Eur).

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 197634,59 Eur.

(P08) Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 3 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 36863,30 Eur, iš jų nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina - 4783,24 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų suma veikloje siekė 30353,62 Eur. Neperduoto naudoti ūkinio inventoriaus suma laikotarpio pabaigai - 7048,93 Eur. Likusios atsargos panaudotos įstaigos veiklai vykdyti, o ūkinis inventorių atiduotas naudojimui. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 7048,93 Eur.

(P09) Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai 2019 gruodžio 31 d. pateikti 4 priede. Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė per 2019 m. 52024,05 Eur .

Ataskaitinių metų pabaigai išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (924,31 Eur - apmokėjimas už atsargas), darbuotojams (31 Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (t. y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti sudaro 49832,00 Eur (VšĮ tolerancijos ir fizinės gerovės ugdymo centras – 11342,00 Eur, Moterų erdvės – 1450,00 Eur, NGO PAGKYPRIOS SYNDESMOS STRIXIS OIKOGENEIAS KAI PAIDIOU KIVBOTOS -11464,00 Eur, Socialinių projektų institutas – 8850,00 Eur, . ILGUCIEMS SECONDARY SCHOOL – 8680,00 Eur, likusią sumą sudaro darbo užmokestis projekto dalyviams).

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1236,74 Eur. (AS „Lietuvos Draudimas“, UAB „E-Z Wey“, AB „Lietuvos paštas“, metinis programinės įrangos bei mokymosi platformos „EDUKA klasė“ mokestis).

(P10) Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 5 priede.

2019 m. pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 72933,51 Eur. Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų 69644,90 Eur. Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 81,81 Eur. Sporto klubas „Rojaliai“ 78,81 Eur. už patalpų nuomą, nuvertėjimas 100 procentų. 3 Eur. Už paslaugas švietimo įstaigose (už pailgintą dienos grupę), nuvertėjimas 50 procentų.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu per vienerius metus gautinų sumų, balansinė vertė padidėjo 22483,38 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 50449,83 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1532,92 Eur.

Per ataskaitinius metus sukauptos gautinos sumos - 69644,90 eurų:

- iš biudžeto – 69644,90 Eur

(P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 14233,47 Eur.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių (2 proc. paramos) lėšų likutis sąsk. Nr. LT704010043900030204 2019 m. pabaigoje sudarė 574,11 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. likutis 1966,90 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta paramos lėšų už 2717,81 Eur (iš jų iš VMI 2 proc. parama - 517,61 Eur), panaudotų lėšų suma siekė 4110,60 Eur (iš jų: 4065,60 Eur suma skirta kompiuteriams įsigyti; 15 Eur - Lietuvos moksleivių sąjungai; 30 eur – kitoms išlaidoms).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai projektinėje sąsk. Nr. LT574010043900675779 ataskaitinio laikotarpio pabaigai 12999,53 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai pavedimų lėšų sąsk. Nr. LT474010043900060203 ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 659,83 Eur – tai tėvų įnašų suma už Upninkų ir Panoterių P. Vaičiūno skyriuose esančius darželius. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 6 priede.

(P12) Finansavimo sumos

Jonavos „Lietavos“ pagrindinės mokyklos 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“.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatligintinai gautą turtą 869850,29 Eur, iš kurių:

- Iš valstybės biudžeto – 418537,19 Eur iš jų: 6782,40 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms kompensuoti 411754,79 Eur.
- Iš savivaldybės biudžeto – 398459,91 Eur iš jų: 5812,80 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms kompensuoti 340297,11 Eur.
- Iš Europos sąjungos gautos, užsienio valstybių finansavimo sumos – 52200,00 Eur. iš jų: 52200,00 Eur. kitoms išlaidoms kompensuoti.
- Iš kitų šaltinių 653,19 Eur - kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kiti pokyčiai, tai jungimo būdu perimtas finansavimas iš Upninkų ir P. Vaičiūno mokyklų – 1746177,53 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto - 586146,05 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 661092,18 Eur, iš ESF lėšų – 479512,45 Eur, iš kt. lėšų – 1426,85 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas už 4 939,41 Eur:

- Iš valstybės biudžeto – 126,76 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.
- Iš savivaldybės biudžeto – 239,33 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.
- Iš Europos sąjungos – 4359,92 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.
- Iš kitų šaltinių – 213,40 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai - 810 024,69 Eur.

Finansavimo sumos gražintos 4207,44 Eur:

- Iš savivaldybės biudžeto – 2331,25 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti, 1876,19 Eur nepiniginiam turtui įsigyti;

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2 709 958,58 Eur, lyginant su praėjusiais metais padidėjo 1 766 399,10 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. likutis – 943 559,48 Eur).

Finansavimo sumų likučiai ir pokyčiai pateikti 1 lentelėje.

1. lentelė. Finansavimo sumų likučiai ir pokyčiai

Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (gautos)	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (gautos)	Pokyčiai ataskaitinio laikotarpio, pabaigai Eur
Iš valstybės biudžeto	1058719,99	479964,97	578755,02
Iš savivaldybės biudžeto	1090002,02	406647,43	683354,59
Iš ES	558603,32	52405,54	506197,78
Iš kitų	2633,25	4541,54	-1908,29
Iš viso	2709958,58	943559,48	1766399,10

(P17) Trumpalaikės mokėtinios sumos

Įstaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 8 priede.

Trumpalaikės mokėtinios sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiais metais padidėjo 17164,22 Eur. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė iš viso - 62338,96 Eur. Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams - 8,00 Eur.

2. lentelė. Tiekėjams mokėtinios sumos

Eil. Nr.	Gavėjo (tiekėjo) pavadinimas	Įsipareigojimo suma 2019 m pabaigoje
1	UAB „BALTIC PETROLEUM“	47,07
2	VŠĮ „Bruneros“	1090,31
3	AB „Energijos skirstymo operatorius“	210,97
4	UAB „IGNITIS“	14,56
5	BI „Kertinis valstybės telekomunikacijų centras“	8,00
6	AB „LIETUVOS PAŠTAS“	3,53
7	TELIA LIETUVA, AB	81,61
8	UAB „FLEET UNION“	298,71
	Iš viso:	1754,76

Didžiąją dalį sukauptų mokėtinų sumų sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 60304,55 Eur. Mokėtinės (sukaupos) socialinio draudimo įmokos - 264,76 Eur. Tiekėjams mokėtinės sumos siekia 1754,76 Eur. Šios sumos detalizacija pateikta 2 lentelėje.

(P18) Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudaro 12004,39 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis – 3447,14 Eur. Kiti ataskaitinio laikotarpio pokyčiai – 3572,14 Eur. Ankstesniųjų metų perviršis - 4985,11 Eur

Finansavimo pajamos

Jonavos „Lietavos“ pagrindinės mokyklos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal veiklos rezultatų ataskaitų duomenis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 837640,19 Eur. Pagrindinė finansavimo pajamų augimo 41,9 proc. priežastis (palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis) Upninkų ir Panoterių P. Vaičiūno mokyklų reorganizavimas.

Didžiąją dalį įstaigos finansavimo pajamų sudaro pajamos iš valstybės biudžeto – 49,63 proc. ir iš savivaldybės biudžeto – 44,15 proc. Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos finansavimo pajamos sudaro 5,72 proc., iš kitų finansavimo šaltinių – 0,5 proc. nuo visų finansavimo pajamų. Finansavimo pajamų pagal šaltinį pokyčiai ir struktūra pateikti 3 lentelėje.

3. lentelė. Finansavimo pajamų struktūra ir pokytis

Finansavimo sumos	Ataskaitinis laikotarpis	2019 m. struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai per 2019 m., Eur
Iš valstybės biudžeto	415754,49	49,63	399990,30	15764,19
Iš savivaldybės biudžeto	369809,38	44,15	187082,87	182726,51
Iš ES	47874,59	5,72	4931,41	42943,18
Iš kitų	4201,73	0,5	-1598,26	2603,47
Iš viso	837640,19	100	590406,30	247233,89

(P02); (P22) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos „Lietavos“ pagrindinės mokyklos veiklos sąnaudos 2019 m. pabaigoje sudarė 840735,33 Eur, tai 41,6 proc. daugiau palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d. Didžiausią reikšmę įstaigos sąnaudų augimui (žr. 4 lent.) turėjo nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. prijungti skyriai (Upninkų ir Panoterių P. Vaičiūno pagrindinės mokyklos) – didėjo atsargų poreikis (52 proc.), šildymo, elektros, vandens suvartojimas (49 proc.), remonto sąnaudos (2 kartus), sąnaudos mokyklinių autobusų eksploatacijai dėl mokinių vežimo iš rajonų į įstaigą (sąnaudos išaugo 9 k. - 6325 Eur suma). Dėl mokyklų sujungimo įstaigoje padidėjo ilgalaikio turto, kartu augo nusidėvėjimo sąnaudos – 79 proc. Socialinių išmokų sąnaudų 65 proc. augimą įtakojo socialiai remtinų mokinių skaičiaus didėjimas.

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2018 m. atitinkamai padidėjo 32 proc. Šių sąnaudų augimą lėmė padidėjęs minimalus mėnesinis atlygis, pedagogų koeficientų didinimas, darbuotojų skaičiaus augimas dėl skyrių prijungimo. Informacija pateikta 9 priede „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

4. lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	2019 m. struktūra, proc.	Pokyčiai per 2019 m., Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	500601,35	659463,28	78,44	158861,93
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	18887,88	31332,99	3,73	12445,11
Komunalinių paslaugų ir ryšių	35218,45	52486,88	6,24	17268,43
Komandiruočių	246,51	1917,75	0,23	1671,24
Kvalifikacijos kėlimo	1176,5	2462,9	0,29	1286,4
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	6066,83	1249,21	0,15	-4817,62
Transporto	800,87	7126,05	0,85	6325,18
Paprasto remonto ir eksploataavimo	2787,75	5441,35	0,65	2653,6
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	12986,47	19736,18	2,35	6749,71
Socialinių išmokų	11366,92	18777,16	2,23	7410,24
Kitų paslaugų	3743,22	8316,66	0,99	4573,44
Kitos	0	1584,92	0,19	1584,92
Finansavimo	0	30840	3,67	30840
Iš viso	593882,75	840735,33	100	246852,58

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, jas sudaro priskaičiuoti delspinigiai už socialinio draudimo įmokų sumokėjimo vėlavimą. Per atskaitini laikotarpi delspinigių įstaiga neturėjo.

(P21) Kitos pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3078,23 Eur. Šias pajamas sudaro „Lietavos“ pagrindinės mokyklos tėvų įnašai už pailgintos dienos grupę, įstaigos Upninkų ir Panoterių skyrių pajamos už pailgintos dienos grupes bei darželio ugdymo paslaugas.

Kitos veiklos pajamos - tai pajamos gautos už patalpų (valgyklos, sporto salės) nuomą. Ataskaitiniu laikotarpiu Jonavos „Lietavos“ pagrindinė mokykla buvo sudariusi sporto salės nuomos sutartis su sporto klubu „Lauko tenisas visiems“ ir „Budoka“, Jonavos krepšinio klubu "Fortūna", VŠĮ „Jumba“, UAB „Jonavos vandenys“, UAB „Greeners“, UAB „Grūstė“, VŠĮ

„Bruneros“ Nuomininkai įsipareigoja mokėti nuomotojui sutartyje nustatyto dydžio nuomos mokesčių (už valandas arba ploto dydį).

5. lentelė. Kitos veiklos pajamos (pagal 10.1 ir 10.2 priedus)

Eil.Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1524,00	3078,23
2	Kitos veiklos pajamos	2940,08	3464,05

Nuoma, panauda

2019 m. pradžioje Jonavos „Lietavos“ pagrindinė mokykla nuomojo UAB „Grūstė“ valgyklos patalpas, kurių plotas 148,13 kv. m. Patalpų nuomos kaina (su jose esančia įranga) 0,2694 Eur 1 kv. m. numatyta pagal pasirašytą nuomos sutartį. Nuomos sutartis galioja iki 2019 m. balandžio 19 d. su galimybe pratęsti.

Nuo 2019 m. rugsėjo 01 d. įstaiga ir jos skyriai valgyklos patalpų nuomą perleido VŠĮ „Bruneros“. Patalpų nuomos sutartis galioja iki 2020-08-31, nuomos kaina – 0,4 Eur/m². (įstaigos nuomojamų patalpų dydis – 148,13 m², Upninkų skyrius – 131,37 m², Panoterių – 123 m²).

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 6 lentelėje.

6. lentelė. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes

Eil. Nr.	Turto grupės	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1	Nematerialusis turtas	0,00	618,92
1.1	Programinė įranga ir jos licenzijos	0,00	618,92
2	Ilgalaikis materialus turtas	5130,49	7013,32
2.1	Baldai ir biuro įranga	5130,49	7013,32
4	Atsargos	0,00	725,76
4.2	Medžiagos ir ūkinis inventorių	0,00	725,76
	Iš viso:	5130,49	8358,00

Per 2019 m. įstaiga pagal panaudos sutartis gavo ūkinio inventoriaus už 725,76 Eur (Nacionalinė švietimo agentūra) bei įrangos už 1712,24 Eur (valstybės turtas). Taip pat 2019-09-01 perėmė Upninkų skyrius pagal panaudos sutartis gautą turtą (savivaldybės perduotas turtas): programinę įrangą už 618,92 Eur, kompiuterinės įrangos 1069,00 Eur suma, biuro įrangos už 813,83 Eur.

(P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

2019 m. Jonavos Lietavos pagrindinės mokyklos ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateikta 11 - 12 prieduose. Pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos pagal kelis veiklos segmentus – švietimą ir socialinę apsaugą. Daugiausiai pinigų srautų tenka švietimo segmentui – 97,4 proc., socialinei apsaugai tenka 2,6 proc. dalis.

Didžioji 2019 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis išleista darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo išmokoms (švietimas), bei socialinėms išmokoms (socialinė apsauga) (žr. 7 lent.):

- švietimo veiklos segmentui 86,09 proc., atitinkamai (2018 m. gruodžio 31 d. 88,88 proc.)
- socialinės apsaugos veiklos segmentui 98,26 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. 98,06 proc.)

7. **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	663391,62	86,09	285,64	1,40
Komunalinių paslaugų ir ryšių	54985,8	7,14		
Komandiruočių	617,75	0,08		
Kvalifikacijos kėlimo	2512,7	0,33		
Paprastojo remonto ir eksploataavimo	7539,68	0,98		
Transporto	6383,03	0,83		
Atsargų įsigijimo	27038,56	3,51	71	0,35
Socialinių išmoku	0		20103,12	98,26
Nuomos	57,06	0,01		
Kitų paslaugų įsigijimo	7988,17	1,04		
Kitos išmokos	30			
Iš viso	770544,37	100	20459,76	100

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui
data : 2020-03-16

Direktorė

CBIBAS Vyresn. specialistė, L.e. CBIBAS vedėjos pareigas

Parengė: buhalterė Reda Kisieliūtė



Ina Skurdalienė

Daiva Škapova

**JONAVOS LIETAVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

P3 Nematerialioji turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilnetos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialioji turtas		Kitas nematerialioji turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	K viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialioji turtas	Literatūros, mokymo ir meno kūriniai	Kitas nematerialioji turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		603,98								603,98
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokama										
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokama										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokamos kitų paskaičių		1 066,78								1 416,78
6	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2-3+4-5)		1 670,76								2 020,76
7	Sikaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-603,98		X		X	X			-603,98
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		-23,34	X			-23,34
10	Sikaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sikauptos amortizacijos sumos kitų paskaičių	X	-1 066,78		X		-256,64	X			-1 323,42
13	Sikaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11-12)	X	-1 670,76		X		-279,98	X			-1 950,74
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panankinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sikaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kitų paskaičių										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13-21)		0,00				70,02				70,02
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kitą subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo sumą iki perdavimo.

2 PRIEDAS

Pasvirinama
 ID - 2147414779
 D/L 2020-03-16 15:09

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žencl	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nedidinojamasis kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			885 245,54	30 125,48		41 969,92	47 229,54				132 560,75		854,80	1 137 984,03
2	įsigijimo ar ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				6 757,30		2 000,00	2 095,72				2 512,85	25 462,70		38 828,57
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				6 757,30		2 000,00	2 095,72				2 356,68	25 462,70		38 672,40
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina											156,17			156,17
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1-3.2+3.3)						-781,69	-3 100,87				-1 249,25			-5 131,81
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto						-781,69	-3 100,87				-1 249,25			-5 131,81
4	Pergupavimai (+/-)														
5	įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			1 975 141,64	70 497,68		33 334,07	81 463,81				126,29		-854,80	118,49
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)			2 860 385,18	107 380,46		76 522,30	81 463,81				68 925,95	25 462,70	0,00	2 297 834,71
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-154 353,80	-12 998,58		-59 596,07				X	202 876,59			3 469 634,02
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X				-252 095,27
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-22 402,58	-2 577,72		-704,04	-3 971,54			X				-31 309,65
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					781,69				X				3 882,56
10.1	Parduoto	X									X				
10.2	Perduoto	X									X				
10.3	Nurašyto	X					781,69				X				
11	Pergupavimai (+/-)														
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X		-379 910,84	-41 694,67		-50 533,60	-56 750,05			X				3 882,56
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X		-556 667,22	-57 270,97		-70 132,02	-40 721,59			X	-1 330,81			-552 119,71
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				-831 642,07
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1-18.2-18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X				
21	Neatlyginimai gauto turto ir kito subjektu sukauptos tikrosios vertės pokyčiai	X									X				
22	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X		X	X					X	X	
23	tikrosios vertės pokyčiai		X		X		X	X					X	X	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Ženė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir būro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
24	Tikrosios vertės pasiskelbtimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parducto, perducto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parducto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perducto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kit pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			2.303.717,96	50.109,49		6.370,28	40.742,22		10.043,52		201.545,78	25.462,70	0,00	2.637.991,95
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14+22)			730.899,74	17.126,90		2.273,85			2.182,72		132.560,75		854,80	885.888,76

X pažymėti ataskaitinis laikas nepildomi.
 * Kite subjekto suskaipta turto nustatymo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

3 PRIEDAS

Patvirtinta
 ID: -2147414779
 D/L: 2020-03-16 15:09:28

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		525,00					525,00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		36 863,30					36 863,30
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		32 080,06					32 080,06
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4 783,24					4 783,24
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-30 353,62					-30 353,62
3.1	Parduota							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Sunaudota veikloje		-30 353,62					-30 353,62
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergrupavimai (+/-)		-118,49					-118,49
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		132,74					132,74
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		7 048,93					7 048,93
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų, (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (1.1+1.2+1.3+1.4)							
11.1	Parduota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.2	Sunaudota veikloje							
11.3	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		7 048,93					7 048,93
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)							
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		525,00					525,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

4 PRIEDAS

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	52.024,05	42.998,11
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	924,31	2.472,22
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	31,00	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	49.832,00	40.336,00
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.236,74	189,89
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	52.024,05	42.998,11

Jonavos "Lielavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

5 PRIEDAS

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	73.015,32	69.652,97	0,00	50.531,64	48.068,62	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.532,92			565,52		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	813,80			379,52		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	719,12			186,00		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	69.644,90	69.644,90		48.068,62	48.068,62	
1.5.1	Iš biudžeto	69.644,90	69.644,90		48.068,62	48.068,62	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.837,50	8,07		1.897,50		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-81,81			-81,81		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	72.933,51	69.652,97	0,00	50.449,83	48.068,62	

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

6 PRIEDAS

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-25 10:52:07

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitami Europos Sąjungos finansinė parama) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	12.999,53		5	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	12.999,53			
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.233,94		13.857,63	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.233,94		13.857,63	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	14.233,47		13.857,63	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P1.2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTI IR Į POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešajam sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimo savo panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskelbtas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	479,964,97	418,537,19		126,76			-426,064,98				586,146,05	1,058,719,99
1.1	Nepingirėnų turtui išgauti	479,865,14	6,782,40		126,76			-14,339,25					
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	39,83	411,754,79					-411,715,73					1,058,581,10
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	406,647,43	398,459,91	0,00	239,33			-372,229,39		-4,207,44		661,092,18	1,090,002,02
2.1	Nepingirėnų turtui išgauti	406,062,57	381,662,80	-196,09	239,33			-35,437,52		-1,876,19		660,780,89	1,087,735,79
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	584,86	340,297,11	196,09				-336,791,87		-2,331,25		311,29	2,266,23
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	53,405,54	52,200,00	0,00	4,359,92			-7,538,59	-40,336,00			497,512,45	558,603,32
3.1	Nepingirėnų turtui išgauti	764,01	0,00	95,00	4,359,92			-7,008,95					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	51,641,53	52,200,00	-95,00				-529,64	-40,336,00			497,512,45	495,722,43
4	Iš kitų šaltinių	4,541,54	653,19	0,00	213,40			-4,201,73				1,426,85	2,633,25
4.1	Nepingirėnų turtui išgauti	2,084,34	2,355,70	2,355,70	213,40			-4,021,15				1,426,85	2,059,14
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2,457,20	653,19	-2,355,70				-180,58					574,11
5	Iš viso finansavimo sumų	943,559,48	869,850,29	0,00	4,939,41			-810,024,69	-40,336,00	-4,207,44		1,746,177,53	2,709,958,58

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, prapleštas ataskaitinio laikotarpio likutis, valdymo kuro įkainijimas, susijęs su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, praplešta fondo finansavimo pajamomis.

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

8 PRIEDAS

Patvirtinta

ID: -2147414779

D/L: 2020-03-16 15:09:28

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	264,76			90,39	90,39	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.754,76	8,00		0,13		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	60.304,55			45.084,22	685,79	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	60.304,55			45.084,22	685,79	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14,89					
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	14,89					
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	62.338,96	8,00	0,00	45.174,74	776,18	

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

9 PRIEDAS

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eiātu sąrašė nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-648.598,04	-392.041,25	-10.865,24	-108.560,10	7	65
2							
3	Iš viso	-648.598,04	-392.041,25	-10.865,24	-108.560,10	65	62

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10.1 PRIEDAS

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	3.078,23	1.524,00
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	3.078,23	1.524,00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.078,23	1.524,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10.2 PRIEDAS

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	3.464,05	2.940,08
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	3.464,05	2.940,08
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	3.464,05	2.940,08

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

13 PRIEDAS

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	1.932,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	3.220,00
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	5.152,00

Jonavos "Lietavos" pagrindinė mokykla, 190302241, Fabriko g. 10, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414779
D/L: 2020-03-16 15:09:28

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		479.964,97	479.964,97		1.058.719,99	1.058.719,99
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		406.647,43	406.647,43		1.090.002,02	1.090.002,02
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		52.405,54	52.405,54		558.603,32	558.603,32
4	Iš kitų šaltinių		4.541,54	4.541,54		2.633,25	2.633,25
5	Iš viso		943.559,48	943.559,48		2.709.958,58	2.709.958,58

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 190302241}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Š. Melnikas