

Jonavos rajono Užsalių pagrindinė mokykla

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

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		695.831,92	689.751,96
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	695.831,92	689.751,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		485.214,04	460.438,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		163.610,34	185.193,23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.794,86	3.703,72
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.540,34	4.868,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		37.672,34	35.548,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		34.400,17	32.069,33
I	Atsargos	P08	2.796,57	1.073,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.796,57	1.073,18
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	658,60	809,30
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	27.583,77	24.416,56
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26.293,95	23.185,03
III.6	Kitos gautinos sumos		1.289,82	1.231,53
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.361,23	5.770,29
	IŠ VISO TURTO:		730.232,09	721.821,29

(tęsinys kitame puslapyje)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	698.849,03	695.842,59
I	Iš valstybės biudžeto		131.499,21	144.912,52
II	Iš savivaldybės biudžeto		513.818,28	493.520,87
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		47.833,82	51.595,81
IV	Iš kitų šaltinių		5.697,72	5.813,39
E	ISIPAREIGOJIMAI		26.488,62	23.810,87
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26.488,62	23.810,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	409,38	603,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	25.766,93	22.788,48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	312,31	419,22
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.894,44	2.167,83
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.894,44	2.167,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.726,61	-33,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.167,83	2.201,01
G	MAŽUMOS DALIS			
	Iš VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		730.232,09	721.821,29

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)L.e.p. CBIBAS vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))Rengėjas ;
CBIBAS vyr. specialistė Aušra Novikova

(parašas)

(parašas)

Audronė Kvedaravičienė
(vardas ir pavardė)Marytė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		465.296,39	431.906,58
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		464.487,29	430.877,08
I.1	Iš valstybės biudžeto		297.242,68	285.572,66
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		161.688,13	140.899,62
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.769,79	4.256,12
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.786,69	148,68
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		809,10	1.029,50
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		809,10	1.029,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	809,10	1.029,50
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-463.436,68	-432.086,59
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-370.106,26	-343.739,95
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-28.320,17	-31.866,81
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23.966,91	-23.408,38
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-104,41	-63,19
V	TRANSPORTO		-5.132,11	-5.659,56
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-734,35	-415,60
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.492,15	-91,60
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-278,48
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-10.362,34	-6.623,89
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-9.599,11	-12.245,16
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-3.973,33	-6.532,33
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-645,54	-1.161,64
XIV	KITOS		1.859,71	-180,01
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		866,90	148,21
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		866,90	218,28
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	866,90	-70,07
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-1,38
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		2.726,61	-33,18
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.726,61	-33,18
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

L.e.p. CB[BAS vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Audronė
Kvedaravičienė
(vardas ir pavardė)

Marytė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Rengėjas;

CB[BAS vyr. specialistė Aušra Novikova

Pasirūpina
ID: -2147449154
Df.: 2017-03-14 14:40:11

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateiktino valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Stripsiniai	Pietabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų lūpitas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						2.201.01	2.201.01	
2	Perinto ilgalaikio turto į kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
7	Dalininkų (mūsų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-33.18	-33.18	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X			2.167.83	2.167.83	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perinto ilgalaikio turto į kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
16	Dalininkų (mūsų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		2.726.61	2.726.61	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4.894.44	4.894.44	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

L.e.p. CB[BAS] vedėja
(vriiansiasis buhalteris (buhalteris), įeitu orivaloma pagal teisės aktus)

Rengėjas;
CB[BAS] vyr.specialistė Aušra Novikova



(vriiansiasis buhalteris (buhalteris), įeitu orivaloma pagal teisės aktus)

Audrone Kvedaraviciene
(vriiansiasis buhalteris (buhalteris), įeitu orivaloma pagal teisės aktus)

Marilyte Jankauskiene
(vriiansiasis buhalteris (buhalteris), įeitu orivaloma pagal teisės aktus)

Jonavos rajono Užsalių pagrindinė mokykla, 190306834, Taikos g. 25, Užsalių k., Užsalių sen., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.798,45	0,00	1.798,45	2.213,06	0,00	2.213,06
I	Iplaukos		441.493,89	0,00	441.493,89	409.900,92	0,00	409.900,92
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		435.510,90	0,00	435.510,90	408.756,05	0,00	408.756,05
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		279.990,10	0,00	279.990,10	269.781,32	0,00	269.781,32
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		154.526,47	0,00	154.526,47	136.559,09	0,00	136.559,09
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					652,29	0,00	652,29
I.1.4	Iš kitų šaltinių		994,33	0,00	994,33	1.763,35	0,00	1.763,35
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1.676,00	0,00	1.676,00			
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1.699,80	0,00	1.699,80	1.144,87	0,00	1.144,87
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.607,19	0,00	2.607,19			
II	Pervestos lėšos		-4.946,33	0,00	-4.946,33	-5.912,46	0,00	-5.912,46
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-4.946,33	0,00	-4.946,33	-5.912,46	0,00	-5.912,46
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-434.749,11	0,00	-434.749,11	-401.775,40	0,00	-401.775,40
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-367.127,81	0,00	-367.127,81	-344.841,72	0,00	-344.841,72
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-23.326,76	0,00	-23.326,76	-25.937,58	0,00	-25.937,58
III.3	Komandiruočių		-104,41	0,00	-104,41	-63,19	0,00	-63,19
III.4	Transporto		-5.132,11	0,00	-5.132,11	-4.921,18	0,00	-4.921,18
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-734,35	0,00	-734,35	-415,60	0,00	-415,60
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-12.356,37	0,00	-12.356,37			
III.7	Atsargų įsigijimo		-9.949,05	0,00	-9.949,05	-7.448,07	0,00	-7.448,07
III.8	Socialinių išmokų		-9.599,11	0,00	-9.599,11	-12.245,16	0,00	-12.245,16
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.773,60	0,00	-5.773,60	-4.739,88	0,00	-4.739,88
III.11	Sumokėtos palūkanos					-1,38	0,00	-1,38
III.12	Kitos išmokos		-645,54	0,00	-645,54	-1.161,64	0,00	-1.161,64

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-34.400,13	0,00	-34.400,13	-5.065,38	0,00	-5.065,38
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-34.400,13	0,00	-34.400,13	-5.065,38	0,00	-5.065,38
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėlimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėlimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		30.192,62	0,00	30.192,62	5.065,38	0,00	5.065,38
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas		30.192,62	0,00	30.192,62	5.065,38	0,00	5.065,38
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti		1.946,81	0,00	1.946,81	5.065,38	0,00	5.065,38
IV.1	Iš valstybės biudžeto		28.245,81	0,00	28.245,81			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.409,06	0,00	-2.409,06	2.213,06	0,00	2.213,06
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.770,29		5.770,29	3.557,23		3.557,23
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.361,23		3.361,23	5.770,29		5.770,29

James (parent)

Marijė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

JONAVOS RAJONO UŽUSALIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2016 M.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-03-15

1. BENDROJI DALIS

Jonavos rajono Užusalių pagrindinė mokykla (toliau – mokykla) yra viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, turintis atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas AB DnB banke, antspaudą su valstybės herbu ir mokyklos pavadinimu, atributiką. Įstaigos kodas – 190306834. Adresas: Taikos g. 25, Užusalių km., Užusalių sen., Jonavos raj. Telefonai: (8~349) 49240; el. paštas: mokykla.uzusaliai@gmail.com

Mokyklos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Mokyklos veiklos tikslas – plėtoti dvasines, intelektines ir fizinės asmens galias, bendrąsias ir esmines dalykines kompetencijas, būtinas tolesniam mokymuisi, profesinei karjerai ir savarankiškam gyvenimui.

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

Jonavos rajono Užusalių pagrindinė mokykla 2016 m. neturėjo kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 45.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų forma.

Mokykla, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau –VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Finansinės ataskaitos parengtos pagal visus VSAFAS taikytinus biudžetinei įstaigai.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Per 2016 m. finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

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

Rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma suma, kuri sudaro 0,1 procentą įstaigos finansavimo sumų vertės ir sudaro 464,11 Eur.

2. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Europos Sąjungos valiuta – eurai. 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 už 1 litą. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – euras.“

3. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita.

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

3.2. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

3.3. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija 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. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal mokyklos poreikį.

4.3. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

4.4. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

4.5. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

4.6. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas 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 materialus turtas: 3-15 metų.

4.8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

5. Atsargų apskaita.

5.1. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

5.2. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

5.3. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

5.4. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (*ir vertinė*) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose nustatyta tvarka.

6. Išankstinių mokėjimų apskaita.

Pateikiama informacija apie:

6.1. iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

6.2. ateinančių laikotarpių sąnaudos (pavyzdžiui, prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

7.1. Per vienus metus gautinos sumos - per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

7.2. Per vienus metus gautinos sumos skirstomos į:

1. gautinas finansavimo sumas, prie kurių priskiriamos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (tarp jų – gautini asignavimai), savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių, kaip nustatyta 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“;

2. gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, prie kurių priskiriamas;

3. kitas gautinas sumas, prie kurių priskiriamos gautinos sumos už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos ir kt.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

9. Finansavimo sumų apskaita.

9.1. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

9.2 Finansavimo sumos – mokyklos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

9.3. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

9.4. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

9.5. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

9.6 Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

9.7. Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų

sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

10. Finansinių įsipareigojimų apskaita.

10.1. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

10.2. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai; ilgalaikės finansinės skolos; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikės finansinės skolos; pervestinos finansavimo sumos; pervestinos sumos į biudžetus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

9.3. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11.1. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

11.2. Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį.

11.3. Turtas, gautas pagal panaudos sutartį, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

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 susijusių 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. Mokykla, finansiniams metams pasibaigus, pagal finansinių metų paskutinę dieną apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

14. Apskaitos klaidų taisymas

14.1. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

14.2. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

14.3. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį mokykloje pateiktas 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Per 2016 m. nematerialaus turto pasikeitimų nebuvo. Likutinė nematerialaus turto vertė 0,00 Eur. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 621,01 Eur.

2. P(04) 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 2016 m. pabaigai 695831,92 Eur (2015 m. – 689751,96 Eur). Didžiąją ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį sudaro pastato (mokyklos) vertė (65,28 proc).

Per 2016 metus mokykla įsigijo turto: padidinta pastatų vertė - 28245,81 Eur; kita biuro įranga – 4030,02 Eur. Bibliotekos fondų 2124,30 Eur.

Per 2016 metus mokykla nenurašė ilgalaikio materialaus turto.

Mokykloje ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 37173,45 Eur. Buvo daromas ilgalaikio turto pergrupavimas, dėl netikslių pradinių likučių.

3. P(08) Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį mokykloje pateiktas 3 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Mokykla atsargų metų pabaigai turi už 2796,57 Eur. Per 2016 m. medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 27409,10 Eur, iš jų nemokamai gauta už 1927,82 Eur. Mokykla šildosi medžio granulėmis kurios perkamos kaip atsargos ir nurašomos į komunalinių paslaugų sąnaudas, likusios atsargos panaudotos mokyklos veiklai vykdyti, o ūkinis inventorių atiduotas naudojimui.

4. P(09) Ataskaitinių metų pabaigai išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, darbuotojams bei išankstinių laikotarpių sąnaudos (t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas). Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė

Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	140,95	186,94
2.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
3.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	517,65	622,36
5.	Iš viso	658,60	809,30

5. P(10) Per vienerius metus gautinas sumas pateiktos 4 priede sudaro sukauptos gautinos sumos 26293,95 Eur, t. y. sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 20923,62 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 5086,73 Eur bei kitos sukauptos gautinos sumos 1289,82 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (tėvų įnašai) 283,60 Eur..

6. P(11) Mokyklos pinigų likutis 5 priedas metų pabaigai 3361,23 Eur (2015 m. – 5770,29 Eur). Pinigų likutį sudaro paramos lėšos – 1015,85 Eur ir tėvų įnašai – 2345,38 Eur.

7. P(12) Mokykloje finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 6 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likutis, 7 priedas, ataskaitinio laikotarpio pabaigai 698849,03 Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 3006,44 Eur (2015 metais – 695842,59 Eur). Mokykla per 2016 m. gavo finansavimo sumų už 465783,52 Eur, iš jų:

iš Jonavos rajono savivaldybės išdo – 460929,55 Eur (tame tarpe iš valstybės biudžeto – 281927,60 Eur (iš jų 4131,28 Eur nepiniginiam turtui įsigyti), iš savivaldybės biudžeto – 182272,28 Eur (iš jų 56275,13 Eur nepiniginiam turtui įsigyti);

iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos – 509,31 Eur

paramos (kitų) lėšų – 994,33 Eur.

Neatlygintinai gauta turto 1927,82 Eur.

Į rajono savivalybės išdą grąžinta finansavimo sumų už 3270,33 Eur.

8. P(17) Mokyklos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 8 priedas. Mokėtinos sumos tiekėjams – 409,38 Eur, atostoginių ir sodros kaupiniai – 25766,93 Eur, tėvų permokos – 312,31 Eur. Informacija apie įsipareigojimo dalį eurai ir užsienio valiuta pateikta 14 priede, suma – 26488,62 Eur.

9. (P18) Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma, pripažinta ankstesnių metų perviršiu yra 0,01 euro centų ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje“. Mokykloje, perskaičiavus duomenis į eurą, skirtumas neatsirado. Grynasis turtas 2016 m. pabaigai – 4894,44 Eur, kurį sudarė šių metų perviršis (pelnas) 2726,61 Eur. sukauptas ankstesnių metų perviršis 2167,83 Eur.

10. Mokyklos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2016 m. buvo 464487,29 Eur, tai 33610,21 Eur daugiau palyginus su 2015 m. Didžiąją dalį finansavimo pajamų sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 63,99 proc., iš savivaldybės biudžeto – 34,81proc.

11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos 809,10 Eur. Tėvų sumokėtos įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje (13 priedas).

12. Mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos 2016 m sudarė 463436,68 Eur, tai 31350,09 Eur daugiau palyginus su 2015 m. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir 2016 m. palyginimas su 2015 m. pateikti 2 lentelėje.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	370106,26	79,86	343739,95	26366,31
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	28320,17	6,11	31866,81	-3546,64
Komunalinių paslaugų ir ryšių	23966,91	5,17	23408,38	558,53
Komandiruočių	104,41	0,02	63,19	41,22
Transporto	5132,11	1,11	5659,56	-527,45
Kvalifikacijos kėlimo	734,35	0,16	415,60	318,75
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	10492,15	2,26	91,60	10400,55
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			278,48	-278,48
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	10362,34	2,24	6623,89	3738,45
Socialinių išmokų	9599,11	2,07	12245,16	-2646,05
Kitų paslaugų	3973,33	0,86	6532,33	-2559,00
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	645,54	0,14	1161,64	-516,10
Iš viso	463436,68	100,00	432086,59	31350,09

13. Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2015 m. padidėjo 26366,31 Eur. Šių sąnaudų padidėjimą nulėmė vyriausybės minimalios algos didinimas.

14. P(21) Kitos veiklos pajamos, 10 priedas, 2016 m. sudarė 866,90 Eur, kurios 648,62 Eur didesnės negu 2015 m. Gautos pajamos už patalpų ir transporto nuomą.

15. P(22) 2016 m. mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateiktas 11 priede „2016 m. informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2015 m. informacija - 12 priede „2015 m. informacija pagal veiklos segmentus“. mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirsto dviem veiklos segmentams – švietimui ir socialinei apsaugai. Didžioji 2016 m. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka švietimo veiklos segmentui 97,75 proc, atitinkamai 2015 m. 96,90 proc. Socialinės apsaugos veiklos segmento pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro socialinių išmokų sąnaudos 91,99 proc.

2016 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 434749,11 Eur (2015 metais – 401775,40 Eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 4 lentelėje „2016 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra“. Didžioji 2016 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų dalis tenka švietimo veiklos segmentui – 97,74 proc. Mokyklos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms buvo išleista lėšų už 366988,92 Eur arba 86,36 proc. visų pinigų srautų išmokų. Visa dalis šių išmokų teko švietimo veiklos segmentui. Iš socialinės apsaugos veiklos segmento pinigų srautų didžiausia dalis jų tenka socialinėms išmokoms – 98,06 proc.

2016 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	366988,92	86,36	138,89	1,42
Komunalinių paslaugų ir ryšių	23326,76	5,49		
Komandiruočių	104,41	0,02		
Transporto	5132,11	1,21		
Kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių	734,35	0,17		
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	12356,37	2,91		
Atsargų įsigijimo	9898,05	2,33	51,00	0,52
Socialinių išmokų			9599,11	98,06
Kitų paslaugų įsigijimo	5773,60	1,36		
Sumokėtos palūkanos				
Kitos išmokos	645,54	0,15		
Iš viso	424960,11	100,00	9789,00	100,00

16. Pagal ilgalaikės panaudos sutartis mokykla gavo ir savo veiklai naudoja ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą bei atsargas. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes pateikta 5 lentelėje „Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes“

5 lentelė

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes

Eil. Nr.	Turto grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Nematerialusis turtas, iš jo:	265,26	265,26
	Programinė įranga ir jos licencijos	265,26	265,26
2.	Ilgalaikis materialusis turtas, iš jo:	38323,69	38323,69
	Transporto priemonės	37254,69	37254,69
	Baldai ir biuro įranga	1069,00	1069,00
3.	Atsargos, iš jų:	424,63	424,63
	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	424,63	424,63
	Iš viso	39013,58	39013,58

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data : 2017-03-15

Direktorė



Audronė Kvedaravičienė

Vyr. specialistė, laikinai einanti

CBIBAS vedėjos pareigas



Marytė Jankauskienė

RENGĖJAS: CBIBAS Vyr. specialistė Aušra Novikova

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		621,00							621,00
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirktų turto išigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		0,01							0,01
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		621,01							621,01
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-621,00		X		X	X		-621,00
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-0,01		X		X	X		-0,01
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-621,01		X		X	X		-621,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai 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
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			686.949,56	253.511,34		19.490,69			39.629,99		35.548,04			1.035.129,62
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			28.245,81						4.030,02		2.124,30			34.400,13
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			28.245,81						4.030,02		2.124,30			34.400,13
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergupavimai (+/-)			-0,01	-0,01		-3.932,19			0,01					-3.932,20
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			715.195,36	253.511,33		15.558,50			43.660,02		37.672,34			1.065.597,55
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-226.510,69	-68.318,11		-15.786,97			-34.761,89	X		X	X	-345.377,66
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-3.470,64	-21.582,89		-908,86			-2.357,78	X		X	X	-28.320,17
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	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	Pergupavimai (+/-)	X		0,01	0,01		3.932,19			-0,01	X		X	X	3.932,20
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-229.981,32	-89.900,99		-12.763,64			-37.119,68	X		X	X	-369.765,63
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, 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 sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti 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)			485.214,04	163.610,34		2.794,86			6.540,34		37.672,34			695.831,92
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			460.438,87	185.193,23		3.703,72			4.868,10		35.548,04			689.751,96

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.073,18						1.073,18
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		27.409,10						27.409,10
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		25.481,28						25.481,28
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.927,82						1.927,82
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-25.685,71						-25.685,71
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-11.039,03						-11.039,03
3.4	Kiti nurašymai		-14.646,68						-14.646,68
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.796,57						2.796,57
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto 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 (11.1+11.2+11.3+11.4)								
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)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2.796,57						2.796,57
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.073,18						1.073,18

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

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	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
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)	27.583,77	26.293,95	0,00	24.695,04	23.185,03	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
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	26.293,95	26.293,95		23.185,03	23.185,03	
1.5.1	Iš biudžeto	26.293,95	26.293,95		23.185,03	23.185,03	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.289,82			1.510,01		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-278,48		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	27.583,77	26.293,95	0,00	24.416,56	23.185,03	

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)			0,00	0,00
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			0,00	0,00
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)	3.361,23		5.770,29	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.361,23		5.770,29	
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)	3.361,23		5.770,29	0,00
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	144.912,52	281.936,91		39,25			-294.083,68		-1.305,79			131.499,21
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	144.912,52	4.131,28		39,25			-17.583,84					131.499,21
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		277.805,63					-276.499,84		-1.305,79			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	493.520,87	182.772,28		1.204,08			-161.714,41		-1.964,54			513.818,28
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	492.711,57	56.275,13		1.204,08			-37.031,10					513.159,68
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	809,30	126.497,15					-124.683,31		-1.964,54			658,60
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)	51.595,81			7,80			-3.769,79					47.833,82
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	51.595,81			7,80			-3.769,79					47.833,82
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	5.813,39	994,33		676,69			-1.786,69					5.697,72
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.589,10			676,69			-1.786,69					3.479,10
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.224,29	994,33										2.218,62
5	Iš viso finansavimo sumų	695.842,59	465.703,52		1.927,82			-461.354,57		-3.270,33			698.849,03

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

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)		144.912,52	144.912,52		131.499,21	131.499,21
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		493.520,87	493.520,87		513.818,28	513.818,28
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)		51.595,81	51.595,81		47.833,82	47.833,82
4	Iš kitų šaltinių		5.813,39	5.813,39		5.697,72	5.697,72
5	Iš viso		695.842,59	695.842,59		698.849,03	698.849,03

Jonavos rajono Užusalių pagrindinė mokykla, 190306834, Taikos g. 25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	409,38			603,17		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	25.766,93	6.094,51		22.788,48	5.495,65	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	25.766,93	6.094,51		22.788,48	5.495,65	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	312,31			419,22		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	312,31			419,22		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	26.488,62	6.094,51	0,00	23.810,87	5.495,65	

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

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	658,60	809,30
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	140,95	186,94
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	517,65	622,36
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	658,60	809,30

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

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	866,90	218,28
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	866,90	218,28
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-70,07
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	866,90	148,21

* 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.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-453.002,14	-10.434,54	-463.436,68
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-369.967,37	-138,89	-370.106,26
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-28.320,17		-28.320,17
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23.966,91		-23.966,91
1.4	Komandiruočių									-104,41		-104,41
1.5	Transporto									-5.132,11		-5.132,11
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-734,35		-734,35
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-10.492,15		-10.492,15
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-10.311,34	-51,00	-10.362,34
1.10	Socialinių išmokų										-9.599,11	-9.599,11
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-3.973,33		-3.973,33
1.14	Kitos										-645,54	-645,54
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-424.960,11	-9.789,00	-434.749,11
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-366.988,92	-138,89	-367.127,81
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23.326,76		-23.326,76
3.1.3	Komandiruočių									-104,41		-104,41
3.1.4	Transporto									-5.132,11		-5.132,11
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-734,35		-734,35
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-12.356,37		-12.356,37
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-9.898,05	-51,00	-9.949,05
3.1.8	Socialinių išmokų										-9.599,11	-9.599,11
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.773,60		-5.773,60
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-645,54		-645,54

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-419,596,35	-12,490,24	-432,086,59
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-343,543,87	-196,08	-343,739,95
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-31,866,81		-31,866,81
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23,408,38		-23,408,38
1.4	Komandiruočių									-63,19		-63,19
1.5	Transporto									-5,659,56		-5,659,56
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-415,60		-415,60
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-91,60		-91,60
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-278,48		-278,48
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-6,574,89	-49,00	-6,623,89
1.10	Socialinių išmokų										-12,245,16	-12,245,16
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-6,532,33		-6,532,33
1.14	Kitos									-1,161,64		-1,161,64
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-389,285,16	-12,490,24	-401,775,40
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-344,645,64	-196,08	-344,841,72
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-25,937,58		-25,937,58
3.1.3	Komandiruočių									-63,19		-63,19
3.1.4	Transporto									-4,921,18		-4,921,18
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-415,60		-415,60
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-7,399,07	-49,00	-7,448,07
3.1.8	Socialinių išmokų										-12,245,16	-12,245,16
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4,739,88		-4,739,88
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-1,38		-1,38
3.1.12	Kitos išmokos									-1,161,64		-1,161,64

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-14 14:40:11

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-419,596,35	-12,490,24	-432,086,59
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-343,543,87	-196,08	-343,739,95
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-31,866,81		-31,866,81
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23,408,38		-23,408,38
1.4	Komandiruočių									-63,19		-63,19
1.5	Transporto									-5,659,56		-5,659,56
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-415,60		-415,60
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-91,60		-91,60
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-278,48		-278,48
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-6,574,89	-49,00	-6,623,89
1.10	Socialinių išmokų										-12,245,16	-12,245,16
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-6,532,33		-6,532,33
1.14	Kitos									-1,161,64		-1,161,64
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-389,285,16	-12,490,24	-401,775,40
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-344,645,64	-196,08	-344,841,72
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-25,937,58		-25,937,58
3.1.3	Komandiruočių									-63,19		-63,19
3.1.4	Transporto									-4,921,18		-4,921,18
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-415,60		-415,60
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-7,399,07	-49,00	-7,448,07
3.1.8	Socialinių išmokų										-12,245,16	-12,245,16
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4,739,88		-4,739,88
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-1,38		-1,38
3.1.12	Kitos išmokos									-1,161,64		-1,161,64

Jonavos rajono Užsalių pagrindinė mokykla, 190306834, Taikos g. 25, Užsalių k., Užsalių sen., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-15 15:27:06

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	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	809,10	1.029,50
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	809,10	1.029,50
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	809,10	1.029,50

* 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 rajono Užusalių pagrindinė mokykla, 190306834, Taikos g. 25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-22 13:30:23

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	23.810,87	26.488,62
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	23.810,87	26.488,62

Jonavos rajono Užsalių pagrindinė mokykla, 190306834, Taikos g. 25, Užsalių k., Užsalių sen., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449154
D/L: 2017-03-22 13:30:23

**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	344,61
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	344,61

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2016.12 - 190306834}

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorė



Audronė Kvedaravičienė