

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla

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

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

Jonavos r. Gulvos Abraomo Kulviečio mokykla

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2016.12 - 304082453}

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorei



Renata Špokienė

2017 m. kovo 13 d. 09:38:16

1/1

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla, Kauno g. 7, Kulva, Jonavos r.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446892
D/L: 2017-03-13 13:19:30

**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 | | 722.901,01 | 687.154,94 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 0,80 | 0,00 |
| I.1 | Pietros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0,00 | 0,00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,80 | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 722.900,21 | 687.154,94 |
| II.1 | Žemė | | 3.585,00 | 3.273,00 |
| II.2 | Pastatai | | 564.309,67 | 545.626,29 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 90.216,74 | 71.766,41 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 4.774,99 | 2.581,31 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 18.941,36 | 22.235,48 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 4.382,90 | 6.632,16 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 36.689,55 | 35.040,29 |
| 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 | | 27.571,17 | 23.939,26 |
| I | Atsargos | P08 | 3.781,40 | 2.948,61 |
| I.1 | Strategines ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 3.781,40 | 2.948,61 |
| 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 | 738,19 | 748,56 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 22.090,88 | 19.183,78 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 124,06 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | P10 | 144,78 | 11,60 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 20.608,61 | 18.739,15 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 1.337,49 | 308,97 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 960,70 | 1.058,31 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 750.472,18 | 711.094,20 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla, Kauno g. 7, Kulva, Jonavos r.

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

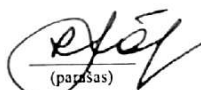
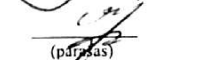
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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 | 727.450,92 | 691.430,67 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 254.456,18 | 262.659,58 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 443.589,68 | 397.781,13 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 28.232,11 | 30.392,46 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 1.172,95 | 597,50 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 20.422,62 | 18.570,62 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidejiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 20.422,62 | 18.570,62 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | 2.336,90 |
| II.1 | Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinų sumų biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinų socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 376,82 | 226,92 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinų sumos | P17 | | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinų sumos | P17 | 20.045,80 | 15.855,51 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 2.598,64 | 1.092,91 |
| I | Dalininkų kapitalas | | 505,15 | 193,15 |
| II | Rezervai | | 505,15 | 193,15 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | 2.093,49 | 899,76 |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1.193,73 | -36,13 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 899,76 | 935,89 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | | |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 750.472,18 | 711.094,20 |

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

L.e.p. CBJBAS vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(paršas)

(paršas)

Renata Špokienė
(vardas ir pavardė)

Maryte Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla, Kauno g. 7, Kulva, Jonavos r.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446892
D/L: 2017-03-13 14:19:30

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

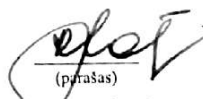
(data) Nr. _____

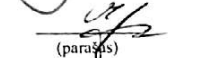
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 412.481,58 | 129.923,30 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 411.782,68 | 129.627,50 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 257.425,87 | 80.947,39 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 151.462,14 | 45.653,24 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 2.168,15 | 2.253,68 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 726,52 | 773,19 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 698,90 | 295,80 |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 698,90 | 295,80 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 698,90 | 295,80 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | P02 | -412.156,94 | -130.590,46 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -333.754,95 | -97.170,59 |
| II | NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -23.585,31 | -7.146,55 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -15.375,65 | -5.354,69 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -38,95 | |
| V | TRANSPORTO | | -10.019,89 | -4.493,65 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KELIMO | | -769,82 | -684,00 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -292,87 | -126,42 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ | | | -45,15 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -11.154,59 | -9.495,83 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | -10.163,10 | -4.521,97 |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -7.000,81 | -1.550,61 |
| XIV | KITOS | | -1,00 | -1,00 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 324,64 | -667,16 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 869,09 | 631,03 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 922,57 | 631,03 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -53,48 | |
| III | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 1.193,73 | -36,13 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1.193,73 | -36,13 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

L.e.p. CB[BAS] vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Renata Špokienė
(vardas ir pavardė)

Marytė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla, Kauno g. 7, Kulva, Jonavos r.

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

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga |
|-------------|---|--------------------------------|--------|---|-----------|------------------|-------------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | |
| 1.2 | Nusidevėjimo ir amortizacijos | | | | | | | |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | | | | | | |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | | | | | | |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | |
| 3.1.11 | Sumokėtos palikanos | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | |

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla, Kauno g. 7, Kulva, Jonavos r.

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

Parvirtinta
ID: -2147446892
D/L: 2017-03-13 14:19:30

P2 Informacija pagal segmentus

| Eil. Nr. | Finansiinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | Iš viso |
|-------------|---|------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -401.792,84 | -10.364,10 | -412.156,94 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | -333.597,95 | -157,00 | -333.754,95 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -23.585,31 | | -23.585,31 |
| 1.4 | Komandiruočių | | -15.375,65 | | -15.375,65 |
| 1.5 | Transporto | | -38,95 | | -38,95 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | -10.019,89 | | -10.019,89 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -769,82 | | -769,82 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | -292,87 | | -292,87 |
| 1.9 | Sunaudojto ir parduotų atsargų savikaina | | | | |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | -11.110,59 | -44,00 | -11.154,59 |
| 1.11 | Nuomos | | | -10.163,10 | -10.163,10 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | -7.000,81 | | -7.000,81 |
| 1.14 | Kitos | | -1,00 | | -1,00 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | -385.038,11 | -10.030,00 | -395.068,11 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -331.744,56 | -157,00 | -331.901,56 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -18.321,37 | | -18.321,37 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | -38,95 | | -38,95 |
| 3.1.4 | Transporto | | -10.074,07 | | -10.074,07 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -769,82 | | -769,82 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -262,69 | | -262,69 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | -10.333,99 | -44,00 | -10.377,99 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | -9.829,00 | -9.829,00 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | -13.492,66 | | -13.492,66 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | |

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla, Kauno g. 7, Kulva, Jonavos r.

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

Patvirtinta
ID: -2147446892
D/L: 2017-03-13 14:19:30

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 | Pratęstas ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 922,57 | 631,03 |
| 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 | 298,48 | 62,68 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | | |
| 1.6 | Kitos | 624,09 | 568,35 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | -53,48 | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.3 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidevėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | 869,09 | 631,03 |

* 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 KULVOS ABRAOMO KULVIEČIO MOKYKLOS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla - viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 304082453, adresas: Kauno g.7, Kulvos k., Kulvos sen. Jonavos rajonas. Įstaigos pagrindinė veiklos sritis – pagrindinis ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys: ikimokyklinis, priešmokyklinis, pradinis ugdymas, kultūrinis, sportinis ir rekreacinis švietimas.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31.

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje - 44.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys už 2016.01.01 - 2016.12.31 laikotarpį parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), biudžeto sandaros įstatymu bei kitais teisės aktais.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai, taikant kaupimo principą, palyginimo principą.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

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 už 1 litą. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – euras.

Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka.

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3 metai;

2. patentai ir kitos licencijos: 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5 metai;
4. prestižas: 5 metai.

Ilgalaikis materialus turtas

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

Žemė, 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 neskaiciuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal 2015 m. gruodžio 30 d. patvirtintus įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V-117 konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą:

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

Atsargos

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

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

Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

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

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansavimo sumos

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

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Kai Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla patiria sąnaudas, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Gautas ir panaudotas finansavimas arba jų dalis pripažįstamas finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos jei Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla uždirbo pajamų.

Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

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

Atidėjiniai

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

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

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

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatšizvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

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

Klaidų taisymas

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

2017 metų Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokyklos finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijus lygus 414,66 Eur, t.y. 0,1 proc. per 2016 finansinius metus gautų finansavimo sumų, kurios buvo lygios 414658,83 Eur, vertė.

III. PASTABOS

1. (P03) Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31 pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 0,80 Eur. Programinės įrangos įsigijimo savikaina – 144,81 Eur. Sukaupta amortizacijos suma laikotarpio pabaigoje yra 144,81 Eur, likutinė vertė 0,00 Eur. Gauta kito nematerialaus turto 1,00 Eur, nusidėvėjimas 0,20 Eur, likutinė vertė 0,80 Eur – finansavimo šaltinis kitos lėšos.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 144,81 Eur.

2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31 pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Per laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 75375,35 Eur. Tame skaičiuje: pirktą turto grupėje „Infrastruktūros ir kiti statiniai“ už 24150,00 Eur, turto grupėje „Mašinos ir įrenginiai“ už 3000,00 Eur, kito ilgalaikio turto įsigijimo savikaina (bibliotekos fondai) už 1649,26 Eur. Gauta nemokamai ilgalaikio materialiojo turto grupėje „Kiti pastatai“ už 46576,09 Eur.

Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto buvo 39187,62 Eur sumai - buvo perduotas Jonavos rajono savivaldybei darželio pastatas 39187,62 Eur. Buvo atliktas šio turto pergrupavimas: iš grupės „Baldai ir biuro įranga“ buvo perkelta į turto grupę „Mašinos ir įrenginiai“ 1013,67 Eur. Ir iš turto grupės „Gyvenamieji namai“ į turto grupę „Kiti pastatai“ 12019,23 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuotas 23585,11 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, perduotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 22830,65 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 382956,38 Eur. Žemės įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje buvo 3125,00 Eur. Pagal vidutinės rinkos vertę, remiantis VĮ Registro centro duomenimis, buvo paskaičiuotas tikrosios vertės rezervas – 312,00 Eur. (vertės padidėjimas) Todėl žemės likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3585,00 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 722900,21 Eur. Didesnę dalį ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės sudaro kiti pastatai 564309,67 Eur, transporto priemonės – 18941,36 Eur, Infrastruktūros ir kiti statiniai – 90216,74 Eur, Mašinos ir įrenginiai – 4774,99 Eur, Baldai ir biuro įranga – 4382,90 Eur, kitas ilgalaikis turtas (bibliotekos fondai) – 36689,55 Eur, žemės – 3585,00Eur.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 127905,72 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutis pagal šaltinius:

438788,72 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos;

254456,18 Eur – Valstybės biudžeto lėšos

28232,11 Eur – ES lėšos

517,92 Eur – Kitų šaltinių lėšos

905,28 Eur - spec. lėšos.

3. (P08) Atsargos

Atsargų vertė 2016 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 1 lentelėje.

Atsargų vertė pagal grupes

1 lentelė

| Eil. Nr. | Atsargos pagal grupes | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 2. | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 3781,40 | 2948,61 |
| 3. | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | |
| 4. | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | |
| 5. | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 6. | Atsargų, iš viso | 3781,40 | 2948,61 |

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 3 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudaro:

116,01 Eur- degalų ir tepalų likutis.

3563,21 Eur- kuro (anglys ir suskystintos dujos) likutis.

102,18 Eur – ūkinės medžiagos.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta įsigijimo savikaina už 26910,06 Eur, iš jų: piršta už 25783,32 Eur, nemokamai gauta už 1126,74 Eur. Sunaudota veikloje buvo 26077,27 Eur.

4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai mokėjimai 2016 gruodžio 31 d. pateikti 2 lentelėje.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede.

2016 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 738,19 Eur, tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, turto draudimas).

2 lentelė. Išankstiniai apmokėjimai

2 lentelė

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 738,19 | 748,56 |
| 1.1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | | |
| 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 | 738,19 | 748,56 |
| 2. | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3. | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 738,19 | 748,56 |

5. (P10) Per vienerius metus gautinos sumos

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 22090,88

Eur. 2016 m. gruodžio 31 d. sukauptos finansavimo pajamos buvo:

- savivaldybės – 2589,06 Eur
- valstybės - 17808,57 Eur .

Kitos sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 210,98 Eur. Tai į savivaldybės išdą susigrąžintinai pervestos spec. pajamos.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 144,78 Eur, iš kurių : už patalpų nuomą 43,28 Eur, įmokos už ugdymo paslaugas švietimo įstaigose 101,50 Eur.

Kitos gautinos sumos – 1337,49 Eur. Iš jų: 1056,12 Eur gautinos sumos už ikimokyklinio amžiaus vaikų išlaikymą darželyje, 119,83 Eur, permoka už ryšius ir komunalines paslaugas, bei gautinos sumos už komunalinių paslaugų perpardvimą – 161,54 Eur.

Gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

6. P(11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 6 priede.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 960,70 Eur. Tame skaičiuje: kitų šaltinių lėšos 836,64 Eur, iš jų: 2 proc. paramos lėšos – 680,02 Eur ir įmokos už ikimokyklinio amžiaus vaikų nelankytas, nepateisintas dienas- 156,62 Eur. Iš Nacionalinės mokėjimo agentūros gauta 124,06 Eur (55,43 Eur valstybės biudžeto lėšos, 68,63 Eur Europos sąjungos lėšos).

7. (P12) Finansavimo sumos

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio 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“. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 727450,92 Eur

Per laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. įstaiga gavo finansavimo sumų (atėmus grąžintas) išskyrus neatlygintinai gautą turtą už 414601,83 Eur, iš kurių:

- Jonavos rajono savivaldybės izdo – 411766,13 Eur iš jų:
valstybės biudžeto – 247385,00 Eur (iš jų: 2433,74 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms – 244951,26 Eur);
savivaldybės biudžeto – 164381,13 Eur (iš jų: 48847,54 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms 115533,59 Eur).

- Jonavos rajono savivaldybės administracijos socializacijos programoms – 1700,00 Eur
Nepiniginiam turtui 1560,00 Eur, išlaidoms – 140,00 Eur.

- Nacionalinės mokėjimo agentūros – 124,06 Eur (valstybės lėšos – 55,43, Europos lėšos – 68,63)
- Mokesčių inspekcijos (2 proc parama) kitų šaltinių lėšos – 611,64 Eur
- gauta piniginė parama iš rėmėjų (kitų šaltinių lėšos) – 400,00 Eur.

8. (P17) Trumpalaikės mokėtinės sumos

3 lentelė. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

3 lentelė

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--|--|
| 1. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 376,82 | 226,92 |
| 2. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | |
| . | Sukauptos mokėtinos sumos | 20045,80 | 15855,51 |
| 4. | Kiti gauti išankstiniai mokėjimai | 0,00 | 151,29 |
| | Iš viso | 20422,62 | 16233,72 |

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

Sukauptos mokėtinos sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos.

Platesnė informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 8 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo išmokėti atidėjiniai 2336,90 Eur. Tai išeitinės kompensacijos darbuotojams, su kuriais buvo nutrauktos darbo sutartys pagal Darbo Kodekso 129 straipsnį. Atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 0,00 Eur. Informacija pateikta aiškinamojo rašto 18, priede.

9. (P18) Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas 2598,64 Eur. Tame skaičiuje: sukauptas perviršis ar deficitas – 2093,49 Eur, tikrosios vertės rezervas- 505,15 Eur. 2016m. sausio 1 dienai perviršis ar deficitas (perviršis) buvo 899,76 Eur. Laikotarpio nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31 perviršis ar deficitas (perviršis) yra 1193,73 Eur. Informacija pateikta 19 priede.

10. Finansavimo pajamos

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokyklos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 411782,68 Eur. tame skaičiuje:

iš valstybės biudžeto – 257425,87 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 151462,14 Eur, iš Europos Sąjungos lėšų 2168,15 Eur, iš kitų šaltinių – 726,52 Eur.

11. (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokyklos veiklos sąnaudos sudarė 412156,94 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra 2016 m. gruodžio 31 d. pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

4 lentelė

| Straipsnis | Ataskaitinis laikotarpis | Struktūra, proc. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, |
|------------|--------------------------|------------------|----------------------------------|---|
| | | | | |

| | | | | |
|---|-----------|--------|-----------|-----------|
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | 333754,95 | 80,98 | 97170,59 | 236584,36 |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 23585,31 | 5,72 | 7146,55 | 16438,76 |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių | 15375,65 | 3,73 | 5354,69 | 10020,96 |
| Komandiruočių | 38,95 | 0,01 | | 38,95 |
| Transporto | 10019,89 | 2,43 | 4493,65 | 5526,24 |
| Kvalifikacijos kėlimo | 769,82 | 0,19 | 684,00 | 85,82 |
| Paprastojo remonto ir eksploatavimo | 292,87 | 0,07 | 126,42 | 166,45 |
| Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 0,00 | 0,00 | 45,15 | -45,15 |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 11154,59 | 2,71 | 9495,83 | 1658,76 |
| Socialinių išmokų | 10163,10 | 2,46 | 4521,97 | 5641,13 |
| Kitų paslaugų | 7000,81 | 1,70 | 1550,61 | 5450,20 |
| Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos | 1,00 | | 1 | 0 |
| Iš viso | 412156,94 | 100,00 | 130590,46 | 281566,48 |

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, lyginant su praėjusio laikotarpio sąnaudomis yra žymiai didesnės, kadangi praėjęs laikotarpis buvo nuo 2015-09-01 iki 2015-12-31.

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto 10 priede.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų detalizacijos pateiktos aiškinamojo rašto 11 priede.

12. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 12 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra 698,90 Eur. Šias pajamas sudaro tėvų mokestis už ikimokyklinio ugdymo grupes lankančius vaikus. Tai mokestis už vaikų ugdymo sąlygų tenkinimą. Šios pajamos naudojamos mokymo priemonėms įsigyti.

13. (P21) Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 13 priede.

Patalpų nuomos pajamos sudaro 298,48 Eur.

Kitos pajamos – 624,09 Eur, tai įmokos už ikimokyklinio amžiaus vaikų nelankytas, nepateisintas dienas.

Pervestos į biudžetą kitos veiklos pajamos – 53,48 Eur.

14. Finansinės rizikos valdymas

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokyklos apskaitos operacijos atliekamos eurai.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikta aiškinamojo rašto 9 priede.

15. Nuoma, panauda

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla yra išnuomavusi VŠĮ „Kretingos maistas“ patalpas ir virtuvės įrangą, kurių balansinė vertė yra 21542,80 Eur (pastatų – 21049,23 Eur, įrangos – 493,57 Eur). (2016-09-19 nuomos sutartis Nr. IV-47, galioja iki 2017-09-19).

Patalpų nuomos kaina (su jose esančia įranga) 0,40 Eur už 1 kv. m. numatyta pagal pasirašytą nuomos sutartį.

Informacija apie pagal nuomos sutartis išnuomoto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 14,15,16 prieduose.

5 lentelė. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.
Informacija pateikta 17 priede.

5 lentelė

| Eil. Nr. | Turto grupės | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | Nematerialusis turtas | 265,29 | 265,29 |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licenzijos | 265,29 | 265,29 |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 3117,16 | 5602,19 |
| 2.1 | Baldai ir biuro įranga | 3117,16 | 5602,19 |
| 2.2 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 3 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | |
| | Viso: | 3382,45 | 5867,48 |

Pagal panaudos sutartis perduoto turto Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla neturi.

16. (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokyklos ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateikta 10 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

2016 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 395068,11 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią dalį išmokų švietimo funkcijai sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo švietimo funkcijai – 331744,56 Eur ir tai sudaro 86,16 proc., tuo tarpu socialinės apsaugos funkcijai didesnė dalis tenka socialinių išmokų 9829,00 Eur ir tai sudaro 97,99 proc.

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

Direktorė



Renata Špokienė

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė,
laikina einanti CBIBAS vedėjo pareigas



Marytė Jankauskienė

Paruošė vyr. specialistė Janina Bartusevičienė

