

JONAVOS RAJONO ŠVEICARIJOS PROGIMNAZIJOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2019 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos rajono Šveicarijos pagrindinė mokykla – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą, sąskaitas Lietuvos banke. Mokyklos kodas 190306072, adresas Šviesos g. 8, Šveicarijos kaimas, Jonavos rajonas. Tai bendrojo lavinimo mokykla, kurios pagrindinė veiklos sritis – švietimas.

Įstaigos pagrindinės veiklos pavadinimas pagal ekonominių veiklos rūšių klasifikatorių - pagrindinis ugdymas. 2019 m. rugsėjo 01 d. Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. ITS-86, Jonavos rajono Šveicarijos pagrindinės mokyklos pavadinimas pakeistas į Jonavos rajono Šveicarijos progimnaziją.

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo – 44.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų forma.

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys už 2019 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Jonavos rajono Šveicarijos progimnazijos direktorės 2019-09-02 įsakymu Nr. IV-49 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri sudaro 0,1 proc. gautų 2018 metais finansavimo sumų t.y. 550866,22 Eur ir sudaro 550,87 Eur.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

2. Finansinių ataskaitų valiuta.

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 pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

3.4. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka:

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

4. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

4.1. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 12 standarte nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

4.2. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

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

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

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

4.6. Ilgalaikio materialiojo turto 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 gražintinos sumos ir kt.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

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

9. Finansavimo sumų apskaita.

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

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

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

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

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

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

10. Finansinių įsipareigojimų apskaita.

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

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

10.3. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

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

11.3. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploataavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas

nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

12. Pajamų apskaita.

12.1. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

12.2. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

12.3. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

12.4. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

13. Sąnaudų apskaita.

13.1. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

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

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

13.4. Šveicarijos pagrindinė 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

(P03) 1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį Jonavos rajono Šveicarijos progimnazijoje pateiktas 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 0,00 Eur. Viso įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 934,49 Eur. Per metus apskaičiuota amortizacijos suma 3,86 Eur, nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį 0,00 Eur, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 934,49 Eur, likutinė šio turto vertė 0,00 Eur.

(P02) 2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį progimnazijoje pateiktas 2 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2019 m. pabaigai 403230,39 Eur (2018m. – 386972,88 Eur). Didžiąją ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį sudaro pastatų vertė (66,61 proc).

Per 2019 metus Šveicarijos progimnazija įsigijo turto už 37400,82 Eur (pirko už 22400,82 Eur, nemokamai gavo už 15000,00 Eur), t.y. įsigijo spaudinių (bibliotekų fondai) už 1912,97 Eur bei nemokamai gavo už 30,30 Eur, iš administracijos įstaiga patikėjimo teise gavo vaikų žaidimų aikštelę, įsigijimo vertė 15000,00 Eur, nusidėvėjimas 583,31 Eur, likutinė vertė 14416,69 Eur. Įsigyta infrastruktūros ir kitų statinių už 20487,85 Eur (atlikti progimnazijos tvoros atnaujinimo darbai už

8885,70 Eur, naujai užtvirta darželio teritorija segmentinė tvora už 10507,64 Eur, pakeista vaikų žaidimų aikštelės guminė danga už 1094,51 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta turto už 2187,00 Eur, t.y. bibliotekos fondai – 2187,00 Eur, vadovėliai ir knygos. Kito ilgalaikio turto pergrupavimas, tai spaudinių, gautų iš administracijos pergrupavimas iš atsargų į ilgalaikį turą 30,30 Eur, iš Lietuvos tautosakos instituto už 32,00 Eur, viso už 62,30 Eur.

Per 2019 metus apskaičiuota nusidėvėjimo suma 18435,30 Eur, patikėjimo teise perimta sukaupta nusidėvėjimo suma 583,31 Eur, viso nusidėvėjimo suma metų pabaigoje 463041,10 Eur.

Šveicarijos progimnazijos nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 934,49 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 76685,50 Eur.

(P08) 3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje pateiktas 3 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį 223,42 Eur (2018 m. pabaigoje -718,65 Eur) sudaro dyzelinio kuro likutis – 5,75 Eur, maisto produktų - 217,67 Eur, kitos medžiagos ir žaliavos – 0,00 Eur. Per 2019 m. medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 32761,03 Eur iš jų nemokamai gauta už 602,94 Eur. Dalis nemokamai gautų atsargų (30,30 Eur) ir (32,00 Eur) pirktų, pergrupuotos į ilgalaikį materialųjį turą (bibliotekos fondai), likusios atsargos panaudotos įstaigos veiklai vykdyti, o ūkinis inventorių atiduotas naudojimui.

(P09) 4. Ataskaitinių metų pabaigai išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais). Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis laikotarpio pabaigai 698,09 Eur sudaro transporto ir turto draudimas (2018m. buvo 631,22 Eur),

15 priedas.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0,00	176,41
2.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,00	0,00
3.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	698,08	631,22
5.	Iš viso	698,08	806,73

(P10) 5. Per vienerius metus gautinas sumas 33063,79 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos 31567,05 Eur, t. y. sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 20206,59 Eur,

sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 9944,30 Eur, sukauptos finansavimo pajamos specialiosioms programoms finansuoti 1416,16 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 1581,67 Eur, tai gautinos sumos už pailgintą dienos grupę bei už ugdymo paslaugas ir maitinimą darželyje, „Voveraitės“ skyriuje (tėvų skolos nuvertinimas už suteiktas paslaugas „Voveraitės „ skyriuje 100 proc. (- 98,15 Eur), 50 proc. (-15,00 Eur) už pailgintos dienos grupės paslaugas). Kitos gautinos sumos už patalpų nuomą 28,22 Eur (VŠĮ „Bruneros,“) ir 0,00 Eur - komunalinių sąnaudų atstatymai, 8 priedas.

(P11) 6. Progimnazijos pinigų likutis metų pabaigai 2086,27 Eur (2018 m. – 1667,64 Eur). Per ataskaitinius metus gauta paramos 2 proc. GPM iš valstybinės mokesčių inspekcijos – 1360,62 Eur, 2019 m. iš paramos įsigyta kitų prekių ir paslaugų už 941,99 Eur. Pinigų likutį sudaro paramos lėšų likutis, 9 priedas.

(P12) 7. Šveicarijos progimnazijos finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 403846,93 Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 16490,83 Eur (2018 metais – 387356,10 Eur), 7 priedas. Progimnazija per 2019 m. gavo finansavimo sumų (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) už 536043,42 Eur, iš jų:

Iš Jonavos rajono savivaldybės išdo –534207,80 Eur (tame tarpe iš valstybės biudžeto – 310816,81 Eur (iš jų 3817,33 Eur nepiniginiam turtui įsigyti), iš savivaldybės biudžeto – 223390,99 Eur (iš jų 36023,92 Eur nepiniginiam turtui įsigyti);

iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos – 475,00 Eur (iš savivaldybės biudžeto) (iš jų 77,00 Eur nepiniginiam turtui įsigyti);

paramos (kitų) lėšų – 1360,62 Eur (iš VMI 2 proc. GPM)

neatlygintinai gauta turto 15019,63 Eur (iš administracijos 13,35 Eur (VB), 14540,21 Eur (SAV_B, žaidimo aikštelė su gumine danga ir 8 sumontuotais įrenginiais už 14416,69 Eur), 15,18 Eur (KT), 18,53 Eur (ESF); iš projekto „Vaisių ir daržovių bei pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programa“ parama už 432,36 Eur (ESF)).

Į rajono savivaldybės išdą gražinta finansavimo sumų už 1230,10 Eur (37,70 Eur nepiniginiam turtui, 1192,40 Eur kitoms išlaidoms).

(P17) 8. Įstaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 2 lentelėje. Tiekėjams mokėtinos sumos – 633,78 Eur (už ryšių paslaugas – 3,83 Eur, už šildymą – 595,27 Eur, – 34,68 Eur). 51,83 Eur skola VSDFV socialinio draudimo įmokos (apskaičiuotos papildomos VSD įmokos iki MMA už gruodžio mėn). Sukauptos mokėtinos sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos - 29504,00 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai 2,00 Eur (tėvų apmokėjimas už pailgintą dienos grupę), 10 priedas.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	0,00	0,00
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	633,78	3557,65
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	51,83	27,18
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	29504,00	23708,02
5.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2,00	0,00
	Iš viso	30191,61	27292,85

(P24) Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 11 priede.

(P18) 9. Grynasis turtas 2019 m. pabaigai – 5263,42 Eur, kurį sudarė šių metų deficitas - 1860,33 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 7123,75 Eur.

10. Progimnazijos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos buvo 536258,18 Eur, tai 87757,39 Eur daugiau palyginus su 2018 m. (448500,79 Eur). Didžiąją dalį finansavimo pajamų sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 59,09 proc., iš savivaldybės biudžeto – 39,49 proc. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 13740,38 Eur, tai pajamos už pailgintą dienos grupę bei pajamos už suteiktas ugdymo ir maitinimo paslaugas „Voveraitės“ skyriuje, 14 priedas.

(P02)11. Šveicarijos progimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 552197,53 Eur, tai 98722,26 Eur daugiau palyginus su 2018 m. (453475,27 Eur). Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir 2019 m. palyginimas su 2018 m. pateikti 3 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	458990,16	83,12	367740,97	91249,19
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	18439,16	3,34	11521,14	6918,02
Komunalinių paslaugų ir ryšių	20167,22	3,65	21844,64	-1677,42
Komandiruočių	242,00	0,04	305,10	-63,10
Transporto sąnaudos	6727,51	1,22	8211,65	-1484,14
Kvalifikacijos kėlimo	1338,00	0,24	793,85	544,15
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	3417,62	0,62	16360,75	-12943,13
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	2202,00	0,40	444,07	1757,93
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	24301,48	4,40	14646,67	9654,81
Socialinių išmokų	12802,64	2,32	7909,92	4892,72
Kitų paslaugų	3569,74	0,65	3696,51	-126,77
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš viso	552197,53	100	453475,27	98722,26

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2018 m. padidėjo 91249,19 Eur iš jų: darbo užmokesčio sąnaudos 451187,19 Eur lyginant su 2018 m. padidėjo 164552,27 Eur (2018 m. – 286634,92 Eur), ir socialinio draudimo sąnaudos – 7802,97 Eur atitinkamai sumažėjo 73303,08 Eur, pakeisti privalamojo sveikatos draudimo, darbuotojo socialinio draudimo bei darbdavio socialinio draudimo tarifai (2018 m. – 81106,05 Eur), 12 priedas. Darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimą lėmė padidėjęs minimalus mėnesinis atlygis, PAPD koeficientų padidinimas. Nusidėvėjimo ir amortizacijos padidėjimą 6918,02 Eur, lėmė, padidėjus įstaigoje ilgalaikiam turtui, prijungus vaikų lopšelių - darželių „Voveraitė“. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjimą 1677,42 Eur lėmė mažesnis šildymo, elektros, vandens suvartojimas. Transporto sąnaudos sumažėjo, nes buvo mažesnė sąnaudos mokyklinio autobuso eksploatacijai 1484,14 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 544,15 Eur, nes įstaigos darbuotojai daugiau dalyvavo seminaruose. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos lyginant su 2018m. sumažėjo 12943,13 Eur, nes per ataskaitinį laikotarpį buvo mažiau atlikta einamojo remonto. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos padidėjo lyginant su 2018 m. 1757,93 Eur, nurašyta dalis bibliotekos fondo. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina lyginant su 2018m. padidėjo 9654,81 Eur, dėl didesnio atsargų įsigijimo ir sunaudojimo, atsargų kainų padidėjimo. Padidėjo socialinių išmokų sąnaudos, nes progimnazijoje 2019m. buvo daugiau vaikų, kuriems taikomas nemokamas maitinimas. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 126,77 Eur lyginant su 2018m, dėl mažesnio paslaugų įsigijimo.

(P21) 12. Kitos veiklos pajamos 2019m. sudarė 338,64 Eur, pajamos gautos už valgyklos nuomą, 13 priedas.

(P02) 13. 2019m. įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateiktas 5 priede „2019m. informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2018m. informacija - 6 priede „2018m. informacija pagal veiklos segmentus“. Progimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirsto dviems veiklos segmentams – švietimui ir socialinei apsaugai. Didžioji 2019m. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka švietimo veiklos segmentui 97,64 proc, atitinkamai 2018m. 98,32 proc. Socialinės apsaugos veiklos segmento pagrindinės veiklos sąnaudų didžiąją dalį sudaro socialinių išmokų sąnaudos 98,34 proc. (2018m. – 98,04 proc.).

2019 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 528311,82 Eur (2018 metais – 435179,52 Eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 4 lentelėje „2019 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra“. Didžioji 2019m. pagrindinės veiklos pinigų srautų dalis tenka švietimo veiklos segmentui – 97,54 proc., (atitinkamai 2018 m. – 98,25 proc.). Įstaigos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo

įmokoms buvo išleista lėšų 453169,53 Eur arba 85,78 proc. visų pinigų srautų išmokų (2018 m. – 364076,13 Eur arba 83,66 proc.). Didžioji dalis šių išmokų teko švietimo veiklos segmentui (99,96 proc.), socialinės veiklos apsaugos segmentui tik 0,04 proc. Iš socialinės apsaugos veiklos segmento pinigų srautų didžioji dalis jų tenka socialinėms išmokoms – 98,34 proc. (2018 m. – 98,04 proc.).

4 lentelė

2019 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra

Straipsnis	Veiklos segmentai			
	Švietimas		Socialinė apsauga	
	Pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.	Pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	452994,78	87,90	174,75	1,34
Komunalinių paslaugų ir ryšių	23884,67	4,64	0,00	0,00
Komandiruočių	242,00	0,05	0,00	0,00
Transporto	7401,84	1,44	0,00	0,00
Kvalifikacijos kėlimo	1338,00	0,26	0,00	0,00
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	3336,39	0,65	0,00	0,00
Atsargų įsigijimo	23540,43	4,56	42,00	0,32
Socialinių išmokų	0,00	0,00	12802,64	98,34
Kitų paslaugų įsigijimo	2554,32	0,50	0,00	0,00
Kitos išmokos	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš viso	515292,43	100	13019,39	100

14. Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija sudariusi nuomos sutartį su VŠĮ „Bruneros“, nuomos sutartis galioja iki 2020 m. liepos mėn. 18 d.

Patalpų nuomos kaina (su jose esančia įranga) 0,40 Eur 1 kv. m. numatyta pagal pasirašytą nuomos sutartį, balansinė nuomojamų patalpų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4950,58 Eur, įrangos perduotos naudotis VŠĮ „Bruneros“, balansinė vertė metų pabaigoje 0,00 Eur. Būsimosios pajamos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis atspindi 16 priede.

Pagal ilgalaikes panaudos sutartis Šveicarijos progimnazija gavo ir savo veiklai naudoja nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį 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:	185,94	185,94

	Programinė įranga ir jos licencijos	185,94	185,94
2.	Ilgalaikis materialusis turtas, iš jo:	304,47	39125,92
	Transporto priemonės	0,00	38821,45
	Baldai ir biuro įranga	304,47	304,47
	Iš viso	490,41	39311,86

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

Direktorė



Gražina Gečienė

CBIBAS vyresnioji specialistė,
pavadojanti vedėja



Daiva Škapova

Rengėja: buhalterė Lina Redkinienė

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 190306072}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	Kontrolė	Aprašas	L-lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leidžiamas nuokrypis
▲	ETO-032	Kadangi ankstesniais ir/arba einamuoju laikotarpiais buvo pateikta pirktas kitų VSS ilgalaikio materialiojo turto eliminavimo informacija, patikrinkite ar teisingai užpildėte informaciją apie šio ilgalaikio materialiojo turto nerealizuotą pelną.	LEV3	Rankinė kontrolė	IF (({AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -1+00 ; DP = -1+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -2+00 ; DP = -2+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -3+00 ; DP = -3+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -4+00 ; DP = -4+00} + {AC = FF100401 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -5+00 ; DP = -5+00}) <= 0 ; EXIST ((AC sum (TS10082011 ; TS10082012 ; TS10082021 ; TS10082022 ; TS10082031 ; TS10082032 ; TS10082041 ; TS10082042) ; FL sum (F25 ; F28 ; F30 ; F32 ; F34 ; F50 ; F55) ; AN sum AN-CA-INT-B1)) OR EXIST ((AC sum (TS10082102) ; FL = F99 ; AN sum AN-CA-SG) OR EXIST ((AC sum (TS10082081 ; TS10082091 ; TS10082071 ; TS10082061 ; TS10082151 ; TS10082082 ; TS10082092 ; TS10082072 ; TS10082062 ; TS10082152) ; FL = F99 ; #AN)))	{PA= 111955176}	IF ((252) <= 0 ; EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A))	IF ((252) <= 0 ; EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A))		0,01
▲	ELI-640	Jeigu 20 VSAFAS, 4 pr. 5 st. 1, 2 ir 4 eil. yra nurodyta pergrupavimo suma, tai ir nedėrmamoje eliminavimo su partneriais informacijoje turi būti pateikta finansavimo sumų pergrupavimo suma.	LEV3	Rankinė kontrolė	IF (EXIST ((AC sum (FF10171 ; FF10172 ; FF10174) ; #PA ; AN sum %) ; EXIST ((AC sum (FF10171 ; FF10172 ; FF10174) ; PA sum % ; AN sum %)))	{FL = F50}	IF (EXIST (0) ; EXIST (N/A))	IF (EXIST (0) ; EXIST (N/A))		0,99

Jonavos rajono Sveicarijos progimnazija pateikė teisingą informaciją apie ankstesniais laikotarpiais pirktą ilgalaikio materialiojo turto nerealizuotą pelną.

Pergrupavimo suma eliminavimo su partneriais informacijoje neteikta, nes davėjas nėra viešojo sektoriaus subjektas.

Direktorė  Gražina Gečienė

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumsių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		549,998,56	454,159,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		536,258,18	448,500,79
I.1	Iš valstybės biudžeto		316,875,93	262,698,64
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		211,785,45	176,852,59
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6,336,42	3,170,74
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,260,38	5,778,82
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13,740,38	5,658,37
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	13,740,38	5,658,37
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-552,197,53	-453,475,27
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-458,990,16	-367,740,97
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18,439,16	-11,521,14
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-20,167,22	-21,844,64
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-242,00	-305,10
V	TRANSPORTO		-6,727,51	-8,211,65
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1,338,00	-793,85
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3,417,62	-16,360,75
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2,202,00	-444,07
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-24,301,48	-14,646,67
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-12,802,64	-7,909,92
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3,569,74	-3,696,51
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2,198,97	683,89
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		338,64	489,58
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	338,64	553,98
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			-64,40
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		-1,860,33	1,173,47
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1,860,33	1,173,47
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTŲ			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CBIBAS vyresn. specialistė, pavduojanti vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Grazina Gečienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Škapova
(vardas ir pavardė)

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumšių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		403.230,39	386.976,74
I	Nematerialusis turtas		0,00	3,86
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	3,86
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	403.230,39	386.972,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		268.574,31	275.794,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		66.801,08	35.195,27
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.574,07	1.929,87
II.6	Transporto priemonės		33.531,06	39.279,30
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.295,50	5.107,87
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29.454,37	29.666,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		36.071,57	34.795,96
I	Atsargos	P08	223,42	718,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		223,42	718,65
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	698,09	807,63
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	33.063,79	31.602,04
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1.496,74	1.082,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31.567,05	30.434,68
III.6	Kitos gautinos sumos			85,09
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.086,27	1.667,64
	IŠ VISO TURTO:		439.301,96	421.772,70

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumšių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	403.846,93	387.356,10
I	Iš valstybės biudžeto		57.001,53	59.222,69
II	Iš savivaldybės biudžeto		268.461,97	243.979,87
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		73.867,65	79.756,53
IV	Iš kitų šaltinių		4.515,78	4.397,01
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		30.191,61	27.292,85
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30.191,61	27.292,85
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	633,78	3.557,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51,83	27,18
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	29.504,00	23.708,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2,00	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.263,42	7.123,75
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.263,42	7.123,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.860,33	6.933,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.123,75	190,16
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		439.301,96	421.772,70

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

CB[BAS vyresn. specialistė, pavaduojanti vedėją
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Gražina Gedienė
(vardas ir pavardė)

Daina Škapova
(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		418,63	0,00	418,63	2.191,94	0,00	2.191,94
I.1	Iplaukos		543.612,10	0,00	543.612,10	444.352,77	0,00	444.352,77
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims		513.642,60	0,00	513.642,60	430.077,36	0,00	430.077,36
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		308.903,84	0,00	308.903,84	259.973,15	0,00	259.973,15
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		203.378,14	0,00	203.378,14	164.944,66	0,00	164.944,66
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4.1	Iš lėšų šaltinių		1.360,62	0,00	1.360,62	5.159,55	0,00	5.159,55
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš privačių		13.651,55	0,00	13.651,55	5.718,14	0,00	5.718,14
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		15.435,24	0,00	15.435,24	7.213,16	0,00	7.213,16
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		882,71	0,00	882,71	1.344,11	0,00	1.344,11
II	Pervestos lėšos		-14.881,65	0,00	-14.881,65	-6.981,31	0,00	-6.981,31
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitas lėšėlių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-14.881,65	0,00	-14.881,65	-6.981,31	0,00	-6.981,31
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P102	-528.311,82	0,00	-528.311,82	-435.179,52	0,00	-435.179,52
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-453.169,53	0,00	-453.169,53	-364.076,13	0,00	-364.076,13
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-23.884,67	0,00	-23.884,67	-20.658,60	0,00	-20.658,60
III.3	Komandiruočių		-242,00	0,00	-242,00	-305,10	0,00	-305,10
III.4	Transporto		7.401,84	0,00	7.401,84	8.701,08	0,00	8.701,08
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.338,00	0,00	-1.338,00	-793,85	0,00	-793,85
III.6	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo		-3.336,39	0,00	-3.336,39	-17.328,40	0,00	-17.328,40
III.7	Atsargų įsigijimo		-23.582,43	0,00	-23.582,43	-13.223,69	0,00	-13.223,69
III.8	Socialinių išmokų		-12.802,64	0,00	-12.802,64	-7.909,92	0,00	-7.909,92
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2.554,32	0,00	-2.554,32	-2.182,75	0,00	-2.182,75
III.11	Samokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(rašytinis kitame puslapyje)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nefinansiškai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Nefinansiškai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-22.400,82	0,00	-22.400,82	-19.891,63	0,00	-19.891,63
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-22.400,82	0,00	-22.400,82	-19.891,63	0,00	-19.891,63
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto parduodimas							
V	Terminuotųjų indėlių (paldėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		22.400,82	0,00	22.400,82	17.688,76	0,00	17.688,76
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		22.400,82	0,00	22.400,82	17.688,76	0,00	17.688,76
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.912,97	0,00	1.912,97	1.392,78	0,00	1.392,78
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		20.487,85	0,00	20.487,85	15.689,00	0,00	15.689,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					606,98	0,00	606,98
VI	Gauti daliminko pajau							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		418,63	0,00	418,63	-10,93	0,00	-10,93
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.667,64		1.667,64	1.678,57		1.678,57
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.086,27		2.086,27	1.667,64		1.667,64

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

CIBIBAS vyresn. specialistė, pavaduojanti vedėją
 (vyriausiasis bihalteris (bihalteris))



(parašas)



(parašas)

Gratiim Gečienė
 (vardas ir pavardė)

Darius Skapova
 (vardas ir pavardė)

Jonavos rajono Sėdėnarijų prajungimas, 190360072, Švietos g. 8, Sėdėnarijų k., Dronių sen., Jonavos r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavijūnė
 ID -2147414737
 D/L: 2020-03-16 10:31:29

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Patikimo valiuta ir apskaitos: **eurais**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojantiems subjektai				Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	B viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	7				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užbaigto laikotarpio paskutinę dieną						190,16			
2	Perviršio įgalinkio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perviršio arba parduoto įgalinkio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				
5	Kiti sudarinti rezervai		X	X	X	X				
6	Kiti panaikinti rezervai			X	X					
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1 173,47	1 173,47		
8	Auskarinto laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X			5 760,12	5 760,12		
9	Kiti pokyčiai						7 123,75	7 123,75		
10	Likutis pradėto laikotarpio paskutinę dieną		X		X					
11	Perviršio įgalinkio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Parduoto arba parduoto įgalinkio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				
14	Kiti sudarinti rezervai		X	X	X	X				
15	Kiti panaikinti rezervai			X	X					
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-1 860,33	-1 860,33		
17	Auskarinto laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X			5 263,42	5 263,42		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(parašas)
 (parašas)

Crauzina Gebienė
 (vardas ir pavardė)
 Daiva Šlapova
 (vardas ir pavardė)

Direktore
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 CBBAS vyresnį specialistę, pavaldžiąjam vedėją
 (vertausis tulpalietis (tulpalietė), teismo orifaloma teasal teisės aktas)

**JONAVOS RAJONO ŠVEICARIJOS PROGIMNAZIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

1 priedas

23 Nemateriālais turts

NEMATERIĀLAJĀJ TURTO BALANŠINĒS VĒRTĒS PASKĀRTĪMAS PĒR ATASKAĻŪNĀJ LAIKOTĀRĪ

RĪ. Nr.	Straipņi	Pārs darbi	Programmē izstrādātie darbi	Citas nemateriālās turts		Citas nemateriālās turts		Nebūvēti projekti ar finansējamajiem apmaksājumiem	Nebūvēti projekti ar finansējamajiem apmaksājumiem	Pretilādas	B. vār
				Patentāli ir citas izstrādātas (skatīt 11. un 12. pielikuma 4. pielikuma)	Literatūra, izdevumi un citi materiāli	Literatūra, izdevumi un citi materiāli	Citas nemateriālās turts				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Izstrādāto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana		701,79			232,70					934,49
2	Izstrādāto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
2.1	Izstrādāto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
2.2	Nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
3	Patērēto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
3.1	Patērēto										
3.2	Patērēto										
3.3	Patērēto										
4	Patērēto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
5	Izstrādāto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana		701,79			232,70					934,49
6	Izstrādāto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
7	Sākuma amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X	701,79		X	-232,70	X	X			-934,49
8	Nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
9	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X	-3,86	X	X			-3,86
10	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
10.1	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
10.2	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
10.3	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
11	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
12	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
13	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X			X		X	X			
14	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana	X	701,79		X	-232,70	X	X			-934,49
15	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
16	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
17	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
18	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
18.1	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
18.2	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
18.3	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
19	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
20	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
21	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana										
22	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana		0,00			0,00					0,00
23	Amortizācija un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana		0,00			0,00					0,00

X - izstrādāto un patērēto nemateriālās turts atskaites izstrādāšana
 * - Kiti subjekta sākuma turts atskaites izstrādāšana un izstrādāšana

3 priedas

Pavirtinys
 ID: -2147414737
 D/L: 2020-03-16 10:31:29

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti vykdyti sutarty		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija skirtos parduoti	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		718,65						718,65
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		32 761,03						32 761,03
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokama		32 138,09						32 138,09
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama		602,94						602,94
3	Atsargų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-33 193,96						-33 193,96
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažodota vertelėje		-33 193,96						-33 193,96
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai		-62,30						-62,30
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		223,42						223,42
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdevirimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį paduoti, perleisti (paskirstyti), sumažinti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sumažodota vertelėje								
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)		223,42						223,42
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7)		718,65						718,65

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame priede.

4 priedas

Paveikslas
 ID: 2147414737
 DL: 2020-01-16 10:31:29

PL2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINGĄ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neapibrėžtinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimai*	Neapibrėžtinai gautas turas	Predvoto lūkesčių vidulio skirtumai subjektams	Finansavimo sumų sumavėjimas dėl turto perėjimo	Finansavimo sumų sumavėjimas dėl įvykių, susijusių su finansavimo sumų vedėjais	Finansavimo sumų sumavėjimas dėl įvykių, susijusių su pardavimu ar viešųjų subjektams	Finansavimo sumos pradžios	Finansavimo sumų (gautųjų) pabaigimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	EU valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų)	59 222,69	310 216,81		13,35			-312 986,28		-45,04		57 001,53	
1.1	Nepatvirtintam turui įsigyti	59 222,69	3 817,33		13,35			-6 051,84				37 001,53	
1.2	Kitiems tikslams finansuoti		306 399,48					-306 934,44		-45,04		0,00	
2	ES sąveikybės biudžeto (išskyrus sąveikybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų)	243 979,87	223 865,99		14 540,21			-212 759,04		-1 165,06		268 481,97	
2.1	Nepatvirtintam turui įsigyti	243 263,56	36 100,92		14 540,21			-26 103,11		-37,70		267 763,88	
2.2	Kitiems tikslams finansuoti	716,31	187 765,07					-186 655,93		-1 127,36		698,09	
3	EU Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, susijusias finansavimo sumas su valstybės ar sąveikybės biudžetu ES projektams finansuoti	79 756,53			447,54			-6 336,42				73 867,65	
3.1	Nepatvirtintam turui įsigyti	79 756,53			447,54			-6 336,42				73 867,65	
3.2	Kitiems tikslams finansuoti												
4	EU viešąjį kapitalą	4 197,01	1 366,62	0,00	18,53			-1 366,48				4 515,78	
4.1	Nepatvirtintam turui įsigyti	2 506,92	916,33	0,00	18,53			-937,38				2 574,68	
4.2	Kitiems tikslams finansuoti	1 690,09	1 366,62	0,00				-369,10				1 941,10	
5	ES viso finansavimo sumų	287 356,10	536 943,42	0,00	15 019,63			-533 442,12		-1 230,10		403 846,93	

* Šeši skilčių rodmenys finansavimo sumų pergrupavimus, pritaikyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vadinami kaip įvykių išsivystymas, susijęs su finansavimo sumomis, pritaikyti šio finansavimo pajamoms.

5 priedas

Patvirtina
ID: 2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITIMO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiškai atskleidžiamai	Segmentai						Socialinė apsauga	Iš viso			
		Bendros veiktybės pajamos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės gėšis			Sveikatos apsauga	Politiš, kultūrinė ir religija	Švietimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos pajamos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-539 178,14	-13 019,39	-552 197,53
1.2	Mokymosi ir amatininkystės									-49 812,51	-174,75	-50 987,26
1.3	Komunalinių paslaugų ir rėšlų									-18 439,16		-18 439,16
1.4	Komunalinėms									-20 167,22		-20 167,22
1.5	Transporto									-242,00		-242,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-6 777,51		-6 777,51
1.7	Pajamų mokesčio ir eksploatavimo									-1 314,00		-1 314,00
1.8	Nuomos ir nuomlynų nuom									-3 417,62		-3 417,62
1.9	Susisiekimui ir pervežimui atitarkę servisas									-2 302,00		-2 302,00
1.10	Socialinėms šeimoms									-28 239,48	-42,00	-28 301,48
1.11	Pajamos										-12 802,64	-12 802,64
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitoms											
2	Apskaitos politikos keitimo ir remiamų apskaitos liudijimų įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pajamų suma											
3.1	Iš viso											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-535 992,43	-13 019,39	-549 011,82
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir rėšlų									-453 996,18	-174,75	-454 170,93
3.1.3	Komunalinėms									-23 844,67		-23 844,67
3.1.4	Transporto									-342,00		-342,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-7 401,14		-7 401,14
3.1.6	Pajamų mokesčio ir eksploatavimo									-1 308,00		-1 308,00
3.1.7	Asarųjų išgydymo									-3 336,39		-3 336,39
3.1.8	Socialinių šeimoms									-23 540,43		-23 540,43
3.1.9	Nuomos										-42,00	-42,00
3.1.10	Kitų paslaugų išgydymo											
3.1.11	Susisiekimo pajamos										-12 802,64	-12 802,64
3.1.12	Kitoms šeimoms											
										-3 569,74		-3 569,74

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumšių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

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)		59.222,69	59.222,69		57.001,53	57.001,53
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		243.979,87	243.979,87		268.461,97	268.461,97
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)		79.756,53	79.756,53		73.867,65	73.867,65
4	Iš kitų šaltinių		4.397,01	4.397,01		4.515,78	4.515,78
5	Iš viso		387.356,10	387.356,10		403.846,93	403.846,93

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

8 priedas

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		IS viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ir viešojo sektoriaus subjektų	IS viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ir viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	33 176,94	31 567,05	0,00	31 700,19	30 434,68	
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	1 609,89			1 180,42		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	28,22			28,22		
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	1 581,67			1 152,20		
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sulauptos gautinos sumos	31 567,05	31 567,05		30 434,68	30 434,68	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	31 567,05	31 567,05		30 434,68	30 434,68	
1.6	Kitos gautinos sumos				83,09		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-113,15			-98,15		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	33 063,79	31 567,05	0,00	31 602,04	30 434,68	

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	2 086,27		1 667,64	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2 086,27		1 667,64	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2 086,27		1 667,64	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumsių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10 priedas

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena												
		3	4	5	6	7	8	9	10									
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos:																	
2	Su darbo saulykiams susiję įsipareigojimai	51,83	51,83		27,18	27,18												
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	633,78			3 557,65	3 557,65												
4	Sukauptos mokėtinės sumos	29 504,00			23 708,02	23 708,02												
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos																	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	29 504,00			23 708,02	23 708,02												
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos																	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos																	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2,00																
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai																	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2,00																
5.3	Kitos mokėtinės sumos																	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	30.191,61	51,83	0,00	27.292,85	27.292,85												

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumsių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414737

D/L: 2020-03-16 10:31:29

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	Eurais	27.292,85	30.191,61
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	27.292,85	30.191,61

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumšių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

12 priedas

Patvirtina
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eitau sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, auferines ir panašias darbo sutartis)	-451.187,19	-286.634,92	-7.802,97	-81.106,05	44	40
2							
3	Iš viso	-451.187,19	-286.634,92	-7.802,97	-81.106,05	44	40

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumšių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	338,64	553,98
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		64,40
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	338,64	338,64
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		150,94
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-64,40
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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	338,64	489,58

* 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 Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumšių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.740,38	5.658,37
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**	13.740,38	5.658,37
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.740,38	5.658,37

* 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 Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumsių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414737
D/L: 2020-03-16 10:31:29

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	698,09	807,63
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		176,41
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	698,09	631,22
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	698,09	807,63

Jonavos rajono Šveicarijos progimnazija, 190306072, Šviesos g. 8, Šveicarijos k., Dumsių sen., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414737

D/L: 2020-03-16 10:31:29

**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	340,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	340,00