

Jonavos r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Jonavos r. Žeminių mokykla-daugiafunkcis centras, 290304250, Mokyklos g. 1, Žeminių mstl., Žeminių sen., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424221
D/L: 2019-03-19 10:25:26

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

I Bendroji informacija

Jonavos r. Žeminių mokykla-daugiafunkcis centras, 290304250. Budžetinė įstaiga

Adresas: Mokyklos g. 1, Žeminių mstl., Žeminių sen., Jonavos r. sav.

Subjektas užsiima Pagrindine veikla - švietimas, veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Ell. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
53	54

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424221
D/L: 2019-03-19 10:25:26FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2019-03-19 Nr. V7-161
(data)

Pateikiama 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		1.055.403,73	1.091.596,73
I	Nematerialusis turtas	P03	0,39	0,57
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,39	0,57
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.055.403,34	1.091.596,16
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		811.256,59	826.534,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		110.942,31	121.455,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.114,57	16.021,48
II.6	Transporto priemonės		29.148,92	34.218,32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13.358,13	16.863,94
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		76.582,82	76.502,09
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		33.878,65	30.705,31
I	Atsargos	P08	3.887,82	1.073,93
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		3.887,82	1.073,93
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.005,99	806,54
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	27.959,79	26.062,10
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, turta, paslaugas	P10	368,97	440,92
III.5	Sąkaupos gautinos sumos		26.529,44	24.344,34
III.6	Kitos gautinos sumos		1.061,38	1.276,84
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.025,05	2.762,74
	IŠ VISO TURTO:		1.089.282,38	1.122.302,04

(tesinys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.060.105,64	1.095.534,01
I	Iš valstybės biudžeto		115.548,64	120.138,22
II	Iš savivaldybės biudžeto		503.678,79	510.276,86
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		437.660,79	461.927,83
IV	Iš kitų šaltinių		3.217,42	3.191,10
E	ISIPAREIGOJIMAI		26.907,22	24.898,29
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		26.907,22	24.898,29
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos / Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos / biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P17	1.314,86	1.569,86
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		4,94	
II.10	Su darbe santykiu susiję įsipareigojimai	P17	25.587,42	23.328,43
II.11	Susikaupusios mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P18	2.269,52	1.869,74
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo turtas		2.269,52	1.869,74
IV	Susikaupęs perviršis ar deficitas		399,78	-24,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.869,74	1.894,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.089.283,38	1.122.302,04

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

CBIBAS vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Dijana Vazgiene
(vardas ir pavardė)

Renata Noreikiene
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-05-19 Nr. V7-162
 (datai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tieska kontroliuojantįjiam subjektui							Iš viso	Mazonos dalis
			Dalinis kapitalas	Užsienio valiutos rezervas	Kiti rezervai	Neusavijęs metodo įtaka	Sukauptas per visą ar nuosavybės metodo įtaka	9	10		
1	1. Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	1. Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			1.894,46	1.894,46		
2	2. Perimto likutinio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X						
3	3. Parduoto arba parduoto likutinio turto kitam subjektui įtaka		X			X					
4	4. Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X					
5	5. Kiti sudaryti rezervai		X			X					
6	6. Kiti panaudoti rezervai			X	X						
7	7. Dėl bankų (bankeivų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			24,72	-24,72		
8	8. Atskaitinio laikotarpio grynasis poveikis ar deficitas			X	X						
9	9. Kiti pokyčiai							1.869,74	1.869,74		
10	10. Likutis priešėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X						
11	11. Poreikio likutinio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X						
12	12. Parduoto arba parduoto likutinio turto kitam subjektui įtaka		X			X					
13	13. Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X					
14	14. Kiti sudaryti rezervai		X			X					
15	15. Kiti panaudoti rezervai			X	X						
16	16. Dėl bankų (bankeivų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			399,78	399,78		
17	17. Atskaitinio laikotarpio grynasis poveikis ar deficitas		X		X						
18	18. Kiti pokyčiai							2.269,52	2.269,52		
19	19. Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną										

X pažymėti ataskaitos taškai nepildomi

Direktore
 (vėlesnės akcijos įrašymo pavarai ir akcijos paimti pavarai)
 C BIRŪS vedėja
 (vėlesnės akcijos įrašymo pavarai ir akcijos paimti pavarai)

(parašas)
 (parašas)

Dijana Vaskienė
 (esantis ir nuvartas)
 Renata Novakienė
 (vartas ir nuvartas)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitai)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS
2019-05-19 Nr. V7-163
(data)

Patvirtino: *[parašas]*
Patvirtino: *[parašas]*

Patvirtina:
ID: 2147424221
D/L: 2019-03-19 10:25:26

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-999,59	0,00	-999,59	1,892,17	0,00	1,892,17
I	Iplaukos		666 540,78	0,00	666 540,78	886 210,40	0,00	886 210,40
I.1	Finansavimo sumos, kitoms išlaidoms ir atsargoms		655 606,24	0,00	655 606,24	847 284,41	0,00	847 284,41
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		373 487,89	0,00	373 487,89	343 715,21	0,00	343 715,21
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		281 308,55	0,00	281 308,55	203 332,75	0,00	203 332,75
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		814,80	0,00	814,80	1 236,45	0,00	1 236,45
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		3 384,76	0,00	3 384,76	7 303,27	0,00	7 303,27
I.4	Iš socialinės paramos ir kitų		3 379,04	0,00	3 379,04	2 092,94	0,00	2 092,94
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos patikamos		4 170,74	0,00	4 170,74	5 129,78	0,00	5 129,78
I.7	Kitos įplaukos		-61 923,61	0,00	61 923,61	-16 056,80	0,00	-16 056,80
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą		-61 923,61	0,00	-61 923,61	-16 056,80	0,00	-16 056,80
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-605 616,76	0,00	-605 616,76	-538 761,43	0,00	-538 761,43
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-490 395,66	0,00	-490 395,66	-456 210,44	0,00	-456 210,44
III.2	Komunalinių paslaugų ir t.ysų		-37 779,09	0,00	-37 779,09	-34 279,28	0,00	-34 279,28
III.3	Komandiruočių		-294,08	0,00	-294,08	-271,76	0,00	-271,76
III.4	Transporto		-6 240,00	0,00	-6 240,00	-5 990,89	0,00	-5 990,89
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1 500,90	0,00	-1 500,90	1 435,30	0,00	-1 435,30
III.6	Parastojo remonto ir eksploatavimo		-41 935,02	0,00	-41 935,02	-3 449,97	0,00	-3 449,97
III.7	Atsargų įsigijimo		-17 001,55	0,00	-17 001,55	-15 783,48	0,00	-15 783,48
III.8	Socialinių išmokų		-13 127,81	0,00	-13 127,81	-14 254,90	0,00	-14 254,90
III.9	Nuomos		-69,68	0,00	-69,68	-3 848,90	0,00	-3 848,90
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4 962,05	0,00	-4 962,05			
III.11	Šunokos patikėtos							
III.12	Kitos išmokos		-2 310,97	0,00	-2 310,97	-3 236,51	0,00	-3 236,51

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-14.176,77	0,00	-14.176,77	-6.187,36	0,00	-6.187,36
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdavimas		14.176,77	0,00	-14.176,77	6.187,36	0,00	-6.187,36
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdavimas							
V	Terminuotųjų indelių (pildėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (leizngų) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Kitos finansavimo sumos įplaukimas ir biologinio turto įsigyti		13.438,67	0,00	13.438,67	6.187,36	0,00	6.187,36
IV.1	Iš valstybės biudžeto		13.438,67	0,00	13.438,67	6.187,36	0,00	6.187,36
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.452,78	0,00	1.452,78	3.439,85	0,00	3.439,85
IV.3	Iš F.S. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.986,39	0,00	11.986,39	3.006,29	0,00	3.006,29
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir pildomos finansavimo sumos įplaukimas ir biologinio turto įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VAALOTOS KURSIŲ PASIKEITIMO TĀKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.737,69	0,00	-1.737,69	1.892,17	0,00	1.892,17
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.762,74		2.762,74	870,57		870,57
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.025,05		1.025,05	2.762,74		2.762,74

Direktorius
(viesojo sektoriaus subjektu vadovaus arba jo įgaliojimas administracijos vadovaus)

C.BIBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buchalteris))


(pildantis)
(nuotrauka)

D. Jurgaite-Vazgiriene
(vardas ir pavardė)
Renata Noreikienė
(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424221
D/L: 2019-03-19 10:25:26

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 Nr. V7-164
(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		656.652,43	587.341,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		653.626,19	585.422,99
I.1	Iš valstybės biudžeto		350.595,99	343.266,82
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		275.171,51	217.196,17
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		26.605,18	24.708,42
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.253,51	251,58
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3.026,24	1.918,70
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.026,24	1.918,70
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-657.311,16	-588.308,84
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-483.256,97	-458.251,74
II	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-51.929,16	-50.359,29
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33.929,18	-29.941,96
IV	KOMANDIRUOČIU		-294,08	-293,76
V	TRANSPORTO		-6.361,22	-6.071,95
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.500,90	-1.435,30
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-41.415,02	-3.533,81
VIII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.585,71	-1.607,41
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-16.638,14	-14.041,62
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13.127,81	-14.254,90
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-4.962,05	-5.280,59
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.310,92	-3.236,51
XIV	KITOS		-658,73	-967,15
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.058,51	942,43
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.058,51	942,43
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		399,78	-24,72
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		399,78	-24,72
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

CBIBAS vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Dijana Vazgienė
(vardas ir pavardė)

Renata Noreikienė
(vardas ir pavardė)

JONAVOS R. ŽEIMIŲ MOKYKLOS-DAUGIAFUNKCIO CENTRO METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 290304250, adresu Mokyklos g. 1, Žeimių mstl., Žeimių sen. Jonavos rajonas. 2014 m. balandžio 24 d. Tarybos sprendimu Nr. ITS-0132 “Dėl Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro vidaus struktūros pertvarkymo ir pavadinimo pakeitimo” įstaigos pavadinimas buvo pakeistas į Jonavos r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras. Įstaigos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Atlieka kultūrinės ir sportinės veiklos funkcijas. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kuris suteikiamas dieninės, individualaus mokymo namuose formomis.

Jonavos r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje – 53.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro direktoriaus 2015 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. V1-185 ir jo pakeitimais patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus. Per 2018 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri sudaro 0,1 proc. per 2017 metus gautų finansavimo sumų t. y. 589584,98 Eur ir sudaro 589,58 Eur.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – eurai.

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 2010 m. sausio 20 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-101V:

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 tikraja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal 2010 m. sausio 20 d. patvirtintus įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V1-101V 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 turtą: ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Per vienerius metus gautinos sumos

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

- Gautinas trumpalaikės finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- Gautinus mokesčius
- Gautinas finansavimo sumas

- Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;
- Sukauptas gautinas sumas;
- Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turta (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų gražintinos sumos, gautinos gražintinos 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 r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras 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.

Finansavimo sąnaudos registruojamos jei Jonavos r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras 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 sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

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

Atidėjiniai

Atidėjinys – 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, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

Veiklos rezultatų apskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdančios 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.

III. PASTABOS

1. (P03) Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 7 priede.

1.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 0,39 Eur. Programinės įrangos įsigijimo savikaina – 992,89 Eur, sukaupta amortizacijos suma – 992,50 Eur. Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 991,89 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto likutinės vertės – 0,39 Eur. finansavimo šaltinis yra Kitos lėšos.

2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 6 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė padidėjo 15736,16 Eur. Nurašyta buvo už 1585,71 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1055403,34 Eur. Didesnę dalį ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės sudaro pastatai 811256,59 Eur. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 110942,31 Eur, Mašinos ir įrenginiai – 14114,57 Eur, Baldai ir biuro įranga – 13358,13 Eur, kitas ilgalaikis turtas (bibliotekos fondas) ir kiti – 76582,82 Eur, transporto – 29148,92

Per 2018 m. buvo apskaičiuotas 51928,98 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 558644,36 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 14176,77 Eur. neatlygintinai gauto iš Jonavos r. savivaldybės administracijos, Barupės mokyklos ir kt. turto už 2736,96 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto (bibliotekos fondų) už 1585,71 Eur

Į ilgalaikį materialų turtą (bibliotekos fondai) buvo pergrupuotos gautos atsargos už 408,14 Eur.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 45086,32 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutis pagal šaltinius:

500681,34 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos;

114829,92 Eur – Valstybės biudžeto lėšos

437656,65 Eur – ES lėšos

11818,47 Eur – Kitų šaltinių lėšos

Iš spec. pajamų įsigyta už 417,35 Eur

3. (P08) Atsargos

Atsargų vertė 2018 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė. Atsargų vertė pagal grupes

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 inventoriųs	3887,82	1073,93
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	3887,82	1073,93

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

3867,38 Eur – granuliu , dyzelino šildymui, neatiduto naudojimui ūkinio inventoriaus ir kitų atsargų likutis

20,44 Eur - dyzelinio kuro likutis.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta už 45358,38 Eur, nemokamai gauta už 2775,42 Eur. Sunaudota veikloje buvo 44911,77 Eur. Pergrupuota į ilgalaikį materialųjį turtą – 408,14 Eur.

4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai mokėjimai 2018 gruodžio 31 d. pateikti 2 lentelėje.

2018 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 1005,99 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. - 806,54). Išankstinių mokėjimų dalį t.y. 223,76 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (AB „Lietuvos paštas“). 782,23 Eur sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas).

2 lentelė. Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1005,99	806,54
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	223,76	309,33
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	782,23	497,21
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1005,99	806,54

5. (P10) Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 8 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 27959,79 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų, balansinė vertė padidėjo 1897,69 arba 6,79 procento. 2018 m. gruodžio 31 d. sukauptos finansavimo pajamos buvo:

- savivaldybės – 7857,27 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 6671,55 Eur).
- valstybės - 18400,66 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 17410,73 Eur).

Kitos sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 271,51 Eur. Tai į savivaldybės išdą susigrąžintinai pervestos spec. pajamos.

Kitos gautinos sumos-1430,35 eur- tėvų įnašai, patalpų nuoma, atstatomos lėšos

6. (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo – 1025,05 eur. Tame sk. kitų šaltinių (2 proc. paramos) lėšos 698,63 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 1688,73 Eur) ir kitų lėšų pinigai 326,42 eur.

7. (P12) Finansavimo sumos

Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 13 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1060105,64 Eur (2017 metais – 1095534,01 Eur) sumažėjo 35428,37 Eur.

Jonavos r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras per 2018 m. gavo finansavimo už 669044,91 Eur, iš kurių:

valstybės biudžeto – 374935,17 Eur (iš jų: 4110,32 eur nepiniginiam turtui įsigyti);

savivaldybės biudžeto – 293294,94 Eur (iš jų: 56831,70 Eur nepiniginiam turtui įsigyti).

- Tame skaičiuje: Jonavos rajono savivaldybės administracijos valstybės biudžeto – 828,99 Eur ir iš biudžeto lėšų - 950,00 Eur.
- Mokesčių inspekcijos (2 proc parama) kitų šaltinių lėšų – 814,80 Eur

8. (P17) Trumpalaikės mokėtinios sumos

Istaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Tiekėjams mokėtinios sumos	1314,86	1569,86
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4,94	
3.	Sukauptos mokėtinios sumos	25587,42	23328,43
4.	Kiti gauti išankstiniai mokėjimai		
	Iš viso	26907,22	24898,29

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko neapmokėtos sąskaitos už suteiktas paslaugas už suteiktas paslaugas UAB Telia, VŠĮ Bruneros- maitinimą, Nordic Power Medecment –elektros energiją, VMI ir Sodrai.

Sukauptos mokėtinios sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos.

9. (P18) Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas 2269,52 Eur.

10. Finansavimo pajamos

Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro pagrindinės veiklos finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 653626,19 Eur (2017m.-585422,99)

Tai 68203,20 Eur daugiau, palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d. Didžiąją dalį finansavimo pajamų sudaro finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 350595,99 Eur , iš savivaldybės biudžeto – 275171,51 Eur., Europos sąjungos lėšų-26605,18, Kitų šaltinių-1253,51 Eur.

11. (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro veiklos sąnaudos sudarė 657311,16 Eur, tai 69002,32 Eur mažiau palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra 2018 m. gruodžio 31 d. palyginimas su 2017 m. gruodžio 31 d. pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Lt
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	483256,97	77,89	458251,74	25005,23
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	51929,16	8,56	50359,29	1569,87
Komunalinių paslaugų ir ryšių	33929,18	5,09	29941,96	3987,22
Komandiruočių	294,08	0,05	293,76	0,32
Transporto	6361,22	1,03	6071,95	289,27
Kvalifikacijos kėlimo	1500,90	0,24	1435,30	65,60
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	41415,02	0,60	3533,81	37881,21
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	1585,71	0,27	1607,41	-21,70
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	16638,14	2,39	14041,62	2596,52
Socialinių išmokų	13127,81	2,42	14254,90	-1127,09
Kitų paslaugų	4962,05	0,9	5280,59	-318,54
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	2310,92	0,55	3236,51	-925,59
Iš viso	657311,16	100,00	588308,84	69002,32

Didesnę dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2017m. gruodžio 31 d. padidėjo – 25005,23 Eur. Padidėjimas dėl padidėjusio darbo užmokesčio. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų detalizacijos pateiktos aiškinamojo rašto 12 priede.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų išaugimą lėmė įsigyto ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį padidėjimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos palyginus su 2017m. padidėjo 3987,22 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos palyginus su 2017 m. padidėjo 37881,21 Eur- atlikta daugiau patalpų remonto darbų.

Socialinių išmokų sąnaudų sumažėjimas atsirado dėl socialiai remtinų mokinių skaičiaus sumažėjimo.

12. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra 3026,24 – pajamas sudaro tėvų mokestis už Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro ikimokyklinio ugdymo grupes lankančius vaikus, pailgintą grupę.

13. (P21) Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 5 priede. Pajamas 1058,51 Eur sudaro tėvų sumokėtos įmokos už vaikų, lankančių ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupes, nelankytas nepateisintas dienas, patalpų nuoma.

14. Nuoma, panauda

Jonavos r. Žeimių mokykla-daugiafunkcis centras išnuomoja VŠĮ „Bruneros“ virtuvės įrangą, kurios balansinė vertė buvo 13312,28 Eur. Ne balanse esantį ūkinį inventorių, kurio vertė 3268,91 Eur.

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

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 5 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Nematerialusis turtas	0	
1.1	Programinė įranga ir jos licenzijos	0	
2	Ilgalaikis materialus turtas	534,50	534,50
2.1	Transporto priemonės	0	
2.2	Baldai ir biuro įranga		
3	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		189,04

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

Jonavos r. Žeimių mokyklos-daugiafunkcio centro ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateikta 16 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2017 m. gruodžio 31 d. informacija - 15 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirsto dviems veiklos segmentams – švietimui ir socialinei apsaugai. Didžioji 2018 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka:

- švietimo veiklos segmentui 97,9 proc. Atitinkamai (2017 m. gruodžio 31 d. 97,58)
- socialinės apsaugos veiklos segmentui 2,03 proc.(2017 m. gruodžio 31 d.- 2,42)

2018 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 605616,76 (2017 m. gruodžio 31 d. 538761,43) apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 15 ir 16 prieduose.

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią dalį išmokų sudaro švietimo funkcijai - 97,8 proc. (592279,73) tuo tarpu socialinės apsaugos funkcijai tenka socialinių išmokų 13337,03 Eur, tai sudaro 2,42 proc.

17. (P22) Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Ataskaitinių metų pabaigoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 483256,97 Iš jų:
darbo užmokesčio sąnaudos – 367744,14, socialinio draudimo sąnaudos – 115512,83 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data : 2019-03-19

Direktorė



Dijana Vazgienė

CBIBAS vedėja



Renata Noreikienė

Rengėja

Eugenija Maciulevičienė, tel. (8 349) 50 024, el. p.eugenija.maciuleviciene@jonava.lt