

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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		990.250,79	980.572,69
I	Nematerialusis turtas	P03	968,40	1.452,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		968,40	1.452,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	989.282,39	979.120,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		710.625,56	730.319,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		62.577,74	58.342,46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.473,94	8.143,49
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		33.342,35	17.866,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		175.262,80	164.449,13
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		131.259,93	131.914,99
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	6.094,25	2.962,36
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	106.876,48	95.190,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	401,86	247,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		105.644,74	94.467,37
III.6	Kitos gautinos sumos		829,88	476,20
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	18.289,20	33.761,86
	IŠ VISO TURTO:		1.121.510,72	1.112.487,68

(tesinys kitame puslapyje)

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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	1.014.924,12	1.017.143,11
I	Iš valstybės biudžeto		208.757,17	180.136,05
II	Iš savivaldybės biudžeto		783.750,25	799.022,07
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.791,52	20.295,42
IV	Iš kitų šaltinių		18.625,18	17.689,57
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		100.953,03	90.368,29
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14.475,94	18.146,32
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	14.475,94	18.146,32
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		86.477,09	72.221,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	11.245,67	807,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		156,84	31,79
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	75.055,32	71.343,32
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	19,26	39,62
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.633,57	4.976,28
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.633,57	4.976,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		657,29	995,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.976,28	3.981,09
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.121.510,72	1.112.487,68

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

CBJBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūras Jagelavičius
(vardas ir pavardė)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

Jonavaus Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190363343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašyta
ID: 2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sukauptas pervasis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	K viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Kitas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		3.981,09	3.981,09		
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis pervasis ar deficitas		X		X					
9	Kiti pokyčiai		X		X					
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							995,19		
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			4.976,28		
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
17	Auskaitymo laikotarpio grynasis pervasis ar deficitas		X		X					
18	Kiti pokyčiai		X		X					
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							657,29		
								5.633,57	5.633,57	

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

Direktorius

(tešės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

CBIBAS vedėjas

(vntausis buhalteris (buhalteris), jeigu nurodoma rašal tešės aktus)

(parašas)

Artūras Jagelevičius
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Alginantius Stuckas
(vardas ir pavardė)

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 19030343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžje ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-15.472,66	0,00	-15.472,66	-1.557,98	0,00	-1.557,98
I.1	Iplaukos		1.437.539,04	0,00	1.437.539,04	1.360.673,64	0,00	1.360.673,64
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms šiladoms ir atsargoms:		1.427.995,16	0,00	1.427.995,16	1.354.450,91	0,00	1.354.450,91
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.106.515,96	0,00	1.106.515,96	1.058.684,53	0,00	1.058.684,53
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		300.894,96	0,00	300.894,96	289.842,49	0,00	289.842,49
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.805,40	0,00	6.805,40	3.750,00	0,00	3.750,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		13.778,84	0,00	13.778,84	2.173,89	0,00	2.173,89
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4.298,83	0,00	4.298,83	3.471,85	0,00	3.471,85
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.726,56	0,00	3.726,56	2.207,83	0,00	2.207,83
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		1.518,49	0,00	1.518,49	543,05	0,00	543,05
II.1	I valstybės biudžetą		-17.503,68	0,00	-17.503,68	-20.170,48	0,00	-20.170,48
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-17.503,68	0,00	-17.503,68	-20.170,48	0,00	-20.170,48
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	PO2	-1.435.508,02	0,00	-1.435.508,02	-1.342.061,14	0,00	-1.342.061,14
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.236.835,00	0,00	-1.236.835,00	-1.206.796,93	0,00	-1.206.796,93
III.3	Komandiruočių		-49.028,57	0,00	-49.028,57	-39.000,88	0,00	-39.000,88
III.4	Transporto		-19.495,01	0,00	-19.495,01	-5.428,50	0,00	-5.428,50
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-381,50	0,00	-381,50	-398,99	0,00	-398,99
III.6	Paprasčio remonto ir eksploatavime		-5.961,89	0,00	-5.961,89	-4.055,40	0,00	-4.055,40
III.7	Atsargų įsigijimo		-42.996,54	0,00	-42.996,54	-25.003,60	0,00	-25.003,60
III.8	Socialinių išmokų		-20.584,03	0,00	-20.584,03	-22.528,43	0,00	-22.528,43
III.9	Nuomos		-50.505,70	0,00	-50.505,70	-29.170,80	0,00	-29.170,80
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-502,44	0,00	-502,44	-9.677,61	0,00	-9.677,61
III.11	Sumokėtos palūkanos		-9.217,34	0,00	-9.217,34			
III.12	Kitos išmokos							

(šėsnys kitame puslapyje)

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 196303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-29,719,92	0,00	-29,719,92	-23,499,25	0,00	-23,499,25
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-29,719,92	0,00	-29,719,92	-23,499,25	0,00	-23,499,25
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (paddėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		29,719,92	0,00	29,719,92	23,499,25	0,00	23,499,25
I	Iš banko iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		31,956,95	0,00	31,956,95	23,499,25	0,00	23,499,25
IV.1	Iš valstybės biudžeto		31,956,95	0,00	31,956,95	17,677,77	0,00	17,677,77
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					5,821,48	0,00	5,821,48
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		-2,237,03	0,00	-2,237,03			
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-15,472,66	0,00	-15,472,66	-1,557,98	0,00	-1,557,98
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		33,761,86		33,761,86	35,319,84		35,319,84
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		18,289,20		18,289,20	33,761,86		33,761,86

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CBJBAS vedėjas

(vyr. buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūras Jagelavičius
(vardas ir pavardė)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.474.679,21	1.435.983,20
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.471.347,41	1.433.501,19
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.102.183,88	1.097.064,92
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		332.752,00	311.798,58
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23.334,73	26.909,04
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		13.076,80	-2.271,35
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.331,80	2.482,01
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.331,80	2.482,01
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-1.475.162,02	-1.435.770,16
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.236.862,09	-1.233.650,88
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-33.955,60	-29.929,35
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-56.028,70	-39.212,35
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-19.770,01	-5.106,30
V	TRANSPORTO		-381,50	-398,99
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5.961,89	-4.377,60
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-45.024,42	-29.017,01
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ		-81,30	-20.658,09
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-19.197,02	-35.253,74
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-50.505,70	-29.170,80
XI	NUOMOS		-502,44	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.891,35	-8.995,05
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-482,81	213,04
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.142,05	782,15
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.142,05	782,15
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,95	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		657,29	995,19
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		657,29	995,19
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Artūras Jagelavičius
(vardas ir pavardė)

CB[BAS] vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENYS

1. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija (toliau – Progimnazija) viešasis juridinis objektas, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, Įstaigos kodas 190303343, adresas Chemikų g. 140, Jonava. Įstaiga yra finansuojama iš Jonavos rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos lėšų ir kitų šaltinių lėšų.

Įstaigos veiklos sritis – švietimas.

Įstaigos veiklos tikslai – suteikti asmeniui dorinės, sociokultūrinės ir pilietinės brandos pagrindus, bendrąjį raštingumą, technologinio raštingumo pradmenis, ugdyti tautinį sąmoningumą, išugdyti siekimą ir gebėjimą apsispręsti, pasirinkti ir mokytis toliau.

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 81. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 77,41 etatai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų gruodžio 31 dienos duomenimis. Pateikiamas žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politika patvirtinta 2010 m. gruodžio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1V-177. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsamai;

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus (kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą). Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę, apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;

- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Rengiant šį ataskaitų rinkinį, reikšminga suma nustatyta 2020 metais gautų finansavimo sumų 0,1 proc. – 1399,98 Eur.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.1.	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	3

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Išsamiau nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

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.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus pagal teisės aktus ir patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	MATERIALUSIS TURTAS	
1.1	Pastatai	
1.1.1	Kapitaliniai mūriniai, stambių blokų pastatai	100
1.2.1	Kiti statiniai	15
1.3	Mašinos ir įrenginiai	
1.3.1	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
1.5	Baldai ir biuro įranga	
1.5.1	Baldai	10
1.5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
1.5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
1.5.4	Kita biuro įranga	8
1.6	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1.6.1	Scenos meno priemonės	10
1.6.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsamesnės ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turta.

Lėšos, kurias įstaiga uždirbo bei pervedė į Savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Įstaigoje užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turta ar atsargas.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos įstaigoje finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

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 po ataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įstaigos įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- socialinės išmokos;
- gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždamos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

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

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais išsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji išsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos 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, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių išsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaiga apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai įstaigos pagrindinės veiklos dalis,

apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srantai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,1 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- 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 eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P03).

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje įsigijimo vertė 574,34 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P04).

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo vertė 220687,01 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos, nėra.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi.

Į kitą ilgalaikį materialų turtą (bibliotekos fondai) pergrupuota nemokamai gautos atsargos sumoje 31,17 Eur.

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, įstaiga neturi.

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo skaičiuotas nuvertėjimas, neturi

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ (P08).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 5797,17 Eur. kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, tai eduka klasės prisijungimai mokytojui ir mokiniui sąnaudos, draudimo sąnaudos, domeno ir el. svetainės sąnaudos.
- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 297,08 Eur.

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10)

Gautinos sumos už turto naudojimą ataskaitinio laikotarpio pabaigai 455,00 Eur.

Sukauptos gautinos iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 105644,74 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 79231,07, savivaldybės biudžeto – 21702,70 Eur, kitos sukauptos gautinos – 4710,97 Eur.

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai 829,88 Eur.

Gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas, įstaiga turi 53,14 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 18289,20 Eur.

Informacija pateikta lentelėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ (P11)

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

Per ataskaitinį laikotarpį finansinė parama buvo gauta 1390,43 Eur. Informacija apie paramos panaudojimą pateikta lentelėje „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“ (P12)

Pastaba Nr. 15. Ilgalaikiai atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė – 14475,94 Eur. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 11245,67 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 75055,32 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos – 73926,52 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1128,80 Eur.).

Kitos mokėtinos sumos – 19,26 Eur.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynojo turto duomenys pateikti lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaita (P18).

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (P21)

Pastaba Nr. P21 Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius.“

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“

Pastaba Nr. P22. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“. Informacija ataskaitinio laikotarpio pabaigai apie kitos pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį“

Pastaba Nr. P23 Finansinės ir investicinės pajamų ir sąnaudų informacija pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos“ (P23)

Finansinės veiklos sąnaudas sudaro, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė delspinigių sąnaudos – 1,95 Eur. Tai tiekėjų priskaičiuoti delspinigiai.

Pastaba Nr. P24. Finansinės rizikos valdymas. Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazijoje operacijos atliekamos Eurais. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data
2022 03 15

Direktorius

Artūras Jagelavičius

Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas

Algimantas Stuckas

Parengė

CBIBAS buhalterė Aušra Novikova

Jonavos Raimondo Samulevičiaus progimnazija, 190303443, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirtnu
ID: -2147395175
DM.: 2022-03-10 13:51:20

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų atrapiniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Beidros vaikybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Sveikumas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos samaitės									-1,423,670,01	-51,492,01	-1,475,162,02
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1,236,058,35	-803,74	-1,236,862,09
1.3	Nuodėvelimo ir amortizacijos									-33,955,60		-33,955,60
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-56,638,70		-56,638,70
1.5	Transporto									-19,770,01		-19,770,01
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-381,50		-381,50
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo									-5,961,89		-5,961,89
1.8	Nuvertėjimo ir nušlytų sumų									-45,024,42		-45,024,42
1.9	Straipsnių ir pardavimų atargų savikaina									-81,30		-81,30
1.10	Socialinių išmokų									-19,014,45		-19,014,45
1.11	Nuomos									-502,44		-502,44
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-6,891,35		-6,891,35
2	Aplinkos politikos kėlimo ir esminių opskaitės klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1,384,016,01	-51,492,01	-1,435,508,02
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-1,236,051,26	-803,74	-1,236,855,00
3.1.3	Komandiruočių									-49,028,57		-49,028,57
3.1.4	Transporto									-19,495,01		-19,495,01
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-381,50		-381,50
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo									-5,961,89		-5,961,89
3.1.7	Atargų įsigijimo									-42,996,54		-42,996,54
3.1.8	Socialiniai išmokų									-20,481,46		-20,481,46
3.1.9	Nuomos									-502,44		-502,44
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Straipsnių patikimas											
3.1.12	Kitos išmokos									-9,217,34		-9,217,34

Jonavos Raimondas Šamulevičius programavėja, 190303343, Chemikų g. 14b, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pusbalansio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID: 2147595175
 DDL: 2022-03-10 13:51:20

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valiūšės paslaugos	Gyvyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1 406 019,15	-29 751,01	-1 435 770,16
1.1	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo									-1 233 186,70	-464,18	-1 233 650,88
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-29 929,35		-29 929,35
1.3	Komunaliniai paslaugų įrašai									-39 212,35		-39 212,35
1.4	Komandiruočiai									-5 106,30		-5 106,30
1.5	Transporto									-398,99		-398,99
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-4 377,60		-4 377,60
1.7	Paprastoji remonto ir eksploatavimo									-29 017,01		-29 017,01
1.8	Nuvertėjimo ir nutašyti ūmii									-20 658,09		-20 658,09
1.9	Sumaudėu ir parochoty atargai savikaina									-35 137,71	-116,03	-35 253,74
1.10	Socialinių išmokii										-29 170,80	-29 170,80
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kiti paslaugii											
1.14	Kitos									-8 995,05		-8 995,05
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų išyrymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigii srautai											
3.1	Erakos											
3.1.1	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo									-1 312 310,13	-29 751,01	-1 342 061,14
3.1.2	Komunaliniai paslaugii ir ryšii									-1 206 332,75	-464,18	-1 206 796,93
3.1.3	Komandiruočiai									-59 000,88		-59 000,88
3.1.4	Transporto									-5 228,50		-5 228,50
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-398,99		-398,99
3.1.6	Paprastoji remonto ir eksploatavimo									-4 055,40		-4 055,40
3.1.7	Atašyti įsigijimo									-25 003,60		-25 003,60
3.1.8	Socialiniai išmokii									-22 412,40	-116,03	-22 528,43
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugii įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūšanos										-29 170,80	-29 170,80
3.1.12	Kitos išmokos									-9 677,61		-9 677,61

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 19030343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147395175
 D/L: 2022-03-10 13:51:20

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Preštitžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.219,94							2.219,94	
2.1	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.2	Pirkto turto išėjimo savikaina										
3	Nedalyginiai gauto turto išėjimo savikaina Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergupavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		2.219,94							2.219,94	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-767,94				X	X		-767,94	
8	Nedalyginiai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X					X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-483,60				X	X		-483,60	
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X					X	X			
10.1	Parduoto	X					X	X			
10.2	Perduoto	X					X	X			
10.3	Nurašyto	X					X	X			
11	Pergupavimai (+/-)	X					X	X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X					X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.251,54				X	X		-1.251,54	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Nedalyginiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Jonavos Raimundo Samulėvičiaus progimnazija, 19030343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147395175
 DL: 2022-03-10 13:51:20

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	6	7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
18	Sukaupta patirtuo, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Perduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergauginami (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		968,40							968,40	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.452,00							1.452,00	

X pažymėti atskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupto turto nusidėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Jonavos Raimundo Šamulevičiaus pagrindinė mokykla, 19030343, Chemikų g. 14b, Jonavos m., Jonavos r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, iki tuzentųjų litų)

Pavirtimas
 ID - 2147395175
 D/L - 2023-03-10 13:51

P-4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PANKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žanai	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Būklai ir biuro įrengiai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išskoliniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.564.519,47	117.889,84		37.713,29			163.068,26		165.422,25			2.048.613,11
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				9.135,98		899,60			23.158,28		10.663,89			44.057,06
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				9.135,98		899,60			10.268,89		9.996,05			29.719,92
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina									12.889,39		1.467,75			14.337,14
3	Pardavto, perdavto ir nuaršyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-3.544,15		-81,30			-3.625,45
3.1	Pardavto														
3.2	Perdavto														
3.3	Nuaršyto									-3.544,15		-81,30			-3.625,45
4	Pergrupavimai (+/-)											31,17			31,17
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos, kitų pokyčiai laikotarpio pabaigoje (4+2,3+4+5)			1.564.519,47	127.025,82		-38.612,29			182.682,39		176.235,92			2.089.075,89
6	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-834.199,87	-59.547,38		-29.569,80			-145.202,25	X	-973,12	X	X	-1.069.497,42
7	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X								-373,23	X		X	X	-373,23
8	Apkaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-19.694,04	-1.900,70		-1.568,55			-7.308,71	X		X	X	-33.472,00
9	Sukaupta parduoto, perdavto ir nuaršyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								3.544,15	X		X	X	3.544,15
10.1	Pardavto	X									X		X	X	
10.2	Perdavto	X									X		X	X	
10.3	Nuaršyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kitų pokyčiai laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X		-853.893,91	-64.448,08		-31.136,35			-149.340,04	X	-973,12	X	X	-1.099.793,50
13	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		X	X	
14	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
15	Apkaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
16	Sukaupta parduoto, perdavto ir nuaršyto turto nusidėvėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X		X	X	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18	Sukaupta parduoto, perdavto ir nuaršyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Pardavto	X									X		X	X	
18.2	Perdavto	X									X		X	X	
18.3	Nuaršyto	X									X		X	X	
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
20	Nusidėvėjimo sumos kitų pokyčiai laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X		X	X	
21	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (21.1+21.2)	X									X		X	X	
22	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (22.1+22.2)	X									X		X	X	
22.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	X									X		X	X	
22.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina	X									X		X	X	
23	Pardavto, perdavto ir nuaršyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (23.1+23.2+23.3)	X									X		X	X	
23.1	Pardavto	X									X		X	X	
23.2	Perdavto	X									X		X	X	
23.3	Nuaršyto	X									X		X	X	
24	Pardavto, perdavto ir nuaršyto turto ilgasavimių suma (+/-)	X									X		X	X	
25	Pardavto, perdavto ir nuaršyto turto ilgasavimių suma (25.1+25.2+25.3)	X									X		X	X	
25.1	Pardavto	X									X		X	X	
25.2	Perdavto	X									X		X	X	

Jonavos Raimondo Samulevičiaus progimnazija, 19030343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigosinių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius
 ID - 2147395175
 D/L - 2022-01-10 13:51

P-4 Ipačialikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ligalakis materialusis turtas		Nebaigtas statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Klasifikalikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2.5.3	Nurūšytu		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
2.6	Pergalavimai (t./t.)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
2.7	Tikrosios vertės kiti pasyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
2.8	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
2.9	Ipačialikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)														
3.0	Ipačialikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14-22)				62.577,74		7.473,94			33.342,35		175.362,80			989.282,39
					58.342,46		8.143,49			17.866,01		164.449,13			979.130,69

X pažymėti atsaskaitos likutai susidaro iš
 * Kito subjekto sodanpa turo nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pabaigos

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	1.162,44
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	1.162,44

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: 3147395175
 D/L: 2022-03-10 13:51:20

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASKIDITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ⁶	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Išlyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		25 245,84						25 245,84
2.1	Išlyta turto įsigijimo sąvokina		25 196,66						25 196,66
2.2	Nemokamai gauta atsargų įsigijimo sąvokina		49,18						49,18
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-25 214,67						-25 214,67
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-25 214,67						-25 214,67
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės liti pokyčiai		-31,17						-31,17
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		0,00						0,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo liti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00						0,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

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	6.094,25	2.962,36
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	297,08	325,94
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5.797,17	2.636,42
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.094,25	2.962,36

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	106.929,62	105.791,90		95.243,91	94.467,37	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	455,00			300,34		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				66,06		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	455,00			234,28		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	105.644,74	105.644,74		94.467,37	94.467,37	
1.5.1	Iš biudžeto	105.644,74	105.644,74		94.467,37	94.467,37	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	829,88	147,16		476,20		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-53,14			-53,14		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	106.876,48	105.791,90		95.190,77	94.467,37	

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

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)	3.204,02		19.546,62	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.204,02		19.546,62	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	15.085,18		14.215,24	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	15.085,18		14.215,24	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	18.289,20		33.761,86	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	180.136,05	1.138.472,91		2.605,58			-1.102.371,15
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	178.400,72	36.863,38					-11.813,15
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.735,33	1.101.609,53		2.605,58			-1.090.558,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	799.022,07	300.894,96		11.148,51			-321.959,63
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	797.318,84	18.929,87		11.148,51			-45.348,46
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.703,23	281.965,09					-276.611,17
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)	20.295,42	6.805,40		25,43			-23.334,73
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	670,15			25,43			-108,08
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	19.625,27	6.805,40					-23.226,65
4	Iš kitų šaltinių	17.689,57	13.778,84	0,00	233,57			-13.076,80
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.137,07	511,88	511,88	233,57			-1.347,51
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	13.552,50	13.778,84	-511,88				-11.729,29
5	Iš viso finansavimo sumų	1.017.143,11	1.459.952,11	0,00	14.013,09			-1.460.742,31

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

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gauti) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-10.086,22			208.757,17
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-2.237,03			203.819,50
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-7.849,19			4.937,67
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-5.355,66			783.750,25
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-279,98			781.768,78
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-5.075,68			1.981,47
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)					3.791,52
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					587,50
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.204,02
4	Iš kitų šaltinių					18.625,18
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.535,01
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					15.090,17
5	Iš viso finansavimo sumų		-15.441,88			1.014.924,12

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

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)		180.136,05	180.136,05		208.757,17	208.757,17
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		799.022,07	799.022,07		783.750,25	783.750,25
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)		20.295,42	20.295,42		3.791,52	3.791,52
4	Iš kitų šaltinių		17.689,57	17.689,57		18.625,18	18.625,18
5	Iš viso		1.017.143,11	1.017.143,11		1.014.924,12	1.014.924,12

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išiekių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	18.146,32			-3.670,38
12	Iš viso atidėjinių	18.146,32			-3.670,38

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išieklų piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			14.475,94
12	Iš viso atidėjinių			14.475,94

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienu iki penkerių metų	14.475,94	14.475,94
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	14.475,94	14.475,94

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo samdytais susiję įsipareigojimai	156,84	84,44		31,79	31,79		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	11.245,67			807,24			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	75.055,32			71.343,32			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	75.055,32			71.343,32			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19,26			39,62			
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	19,26			39,62			
5.3	Kitos mokėtinės sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	86.477,09	84,44		72.221,97	31,79		

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

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	3.331,80	2.482,01
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**	3.331,80	2.482,01
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.331,80	2.482,01

* 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 Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.142,05	782,15
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	1.142,05	782,15
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	1.142,05	782,15

* 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 Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1,95	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,95	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1,95	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147395175

D/L: 2022-03-10 13:51:20

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	62.038,95	86.477,09
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	62.038,95	86.477,09

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chernikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395175
D/L: 2022-03-10 13:51:20

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas			P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai							
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai							
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3	Fiziniai asmenys*		X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		X					
5	Anonimiškai		X		X	X	1.390,43	
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
7	Iš viso		X	1.390,43			1.390,43	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas įgalaukis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, - panaudos davėjo nurodyta

reikšmė to turto nuomos kainai;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyje nurodytą sumą turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškėnimas raištas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyje nurodytą lėšų sumą.

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija, 190303343, Chemikų g. 140, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147395175

D/L: 2022-03-10 13:51:20

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1		3	4	5	6	7	8	10	11
1	Pinigais	14.215,24	1.390,43	-515,50					15.090,17
2	Turtu, išskyrus pinigus		515,50	-515,50					0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	14.215,24	1.390,43	0,00	-515,50				15.090,17

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazija

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Laikotarpis
Nematerialusis turtas	0	
Programinė įranga ir jos licenzijos		
Ilgalaikis materialus turtas	14781,26	
Baldai ir biuro įranga	14781,26	10 m. pratesti sutartį numatyta
Atsargos	0	
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		
Iš viso	14781,26	