

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla

FINANSINĖS ATASKAITOS

už 2019 m.

IV ketv.

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
 D/L: --

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

2020-02-14 Nr. FA-40
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		497.355,12	513.862,01
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	497.355,12	513.862,01
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		430.525,73	436.828,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		907,09	989,65
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		4.609,80	1.487,84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		9.933,50	15.902,06
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29.053,56	24.833,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		22.325,44	33.820,45
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		52.818,95	64.375,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	21.868,18	35.689,32
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		21.868,18	35.689,32
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P09	469,63	358,75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	29.612,50	27.640,66
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10		
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10,02	10,02
III.6	Kitos gautinos sumos		29.590,24	27.630,64
IV	Trumpalaikės investicijos		12,24	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P11	868,64	686,80
			550.174,07	578.237,54

(tęsinys kitame puslapyje)

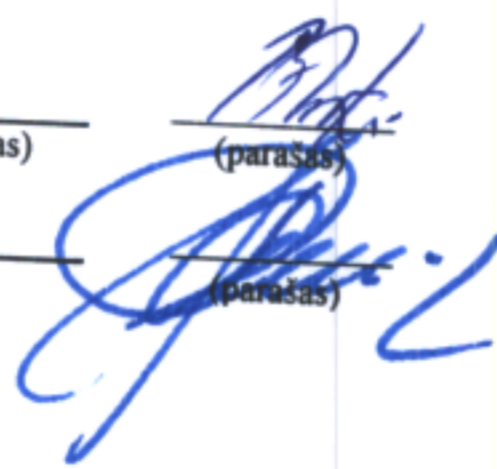
Kalesnikų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesnikų k., Kalesnikų sen., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	520.153,80	550.410,89
II	Iš savivaldybės biudžeto		509.635,38	537.091,77
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		4.761,85	7.095,58
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.756,57	6.223,54
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		29.606,87	27.676,39
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		29.606,87	27.676,39
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	874,23	70,37
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			96,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	28.732,64	27.509,44
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P18	413,40	150,26
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		413,40	150,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		263,14	70,24
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		550.174,07	578.237,54

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

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Renata Aukščionienė
 (vardas ir pavardė)

 Lina Ivančikienė
 (vardas ir pavardė)

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
D/L: -

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

2020-02-14 Nr. FA-41
(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			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		567.160,01	437.636,65
I.1	Iš valstybės biudžeto		567.160,01	437.636,65
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		563.071,55	437.098,66
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		500,00	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.334,02	
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1.254,44	537,99
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-568.560,01	-438.711,65
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-407.544,78	-332.228,17
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18.567,21	-14.271,95
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-22.180,05	-22.213,51
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-27.719,75	-13.302,30
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.734,40	-2.900,23
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.448,49	-1.665,53
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-12.770,15	
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-51.588,65	-35.321,77
XI	NUOMOS		-18.662,95	-14.227,69
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-5.033,22	-2.275,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-310,36	-304,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.400,00	-1.075,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.663,14	1.145,24
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.663,14	1.145,24
III	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		263,14	70,24
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		263,14	70,24
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Renata Aukščionienė
(vardas ir pavardė)

Lina Ivančikienė
(vardas ir pavardė)

Kalesninkų Mūkolio Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
 D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-02-14 Nr. FF-424
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantįjam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais			
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis	
1										
2		3								
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			5	6	7	8	9	10	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		80,02			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X							
6	Kiti panaudoti rezervai		X							
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X					
9	Kiti pokyčiai		X		X					
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		70,24			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X							
15	Kiti panaudoti rezervai		X							
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X					
18	Kiti pokyčiai		X		X					
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną									
								263,14	263,14	
								413,40	413,40	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 (viviausiasis buhalteris (buhalteris), iešiu orivaloma oficial teisės aktus)

 Renata Aukštėnienė
 (vardas ir pavardė)

 Lina Ivancikienė
 (vardas ir pavardė)

Kalesninkų Mykolo Rudo pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šaltininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
 D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-02-14 Nr. FA-43
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Jplaukos		181,84	0,00	181,84	76,90	0,00	76,90
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		254.296,50	270.191,31	524.487,81	198.715,81	225.592,57	424.308,38
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		252.633,36	268.791,31	521.424,67	197.570,57	224.582,57	422.153,14
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		251.419,99	268.791,31	520.211,30	196.710,45	222.248,55	418.959,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		500,00	0,00	500,00			
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		713,37	0,00	713,37	860,12	2.334,02	2.334,02
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1.663,14	0,00	1.663,14	1.145,24	0,00	1.145,24
I.6	Gautos palūkanos			1.400,00	1.400,00		1.010,00	1.010,00
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą		-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.010,00	0,00	-1.010,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.010,00	0,00	-1.010,00
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-252.714,66	-270.191,31	-522.905,97	-197.628,91	-225.592,57	-423.221,48
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-246.429,78	-160.000,62	-406.430,40	-194.003,92	-129.922,39	-323.926,31
III.3	Komandiruočių		-440,19	-23.156,04	-23.596,23	-443,08	-21.767,03	-22.210,11
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.201,75	-25.204,00	-26.405,75	-415,21	-20.950,79	-21.366,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-850,00	-1.944,90	-2.794,90	-420,83	-2.479,40	-2.900,23
III.7	Atsargų įsigijimo		-20,14	-13.979,63	-13.999,77		-1.500,00	-1.500,00
III.8	Socialinių išmokų		-2.113,49	-24.016,35	-26.129,84	-1.746,13	-32.297,71	-34.043,84
III.9	Nuomos		-605,50	-17.600,00	-18.205,50	-22,99	-14.116,93	-14.139,92
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-1.053,81	-4.289,77	-5.343,58	-576,75	-2.558,32	-3.135,07
III.12	Kitos išmokos							

(tesinys kitame puslapyje)

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šaltininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-9.999,15	-9.999,15			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			-9.999,15	-9.999,15		-20.000,00	-20.000,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų			9.999,15	9.999,15			
II	Gautų paskolų grąžinimas					20.000,00		20.000,00
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto			9.999,15	9.999,15			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto			9.999,15	9.999,15			
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							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALJOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		181,84	0,00	181,84	76,90		76,90
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		686,80		686,80	609,90	0,00	609,90
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		868,64		868,64	686,80		686,80

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

Vyr. buhalterė
 (vriausiasis buhalteris (buhalteris))

Renata Aukšbionienė
 (vardas ir pavardė)

Lina Ivančikienė
 (vardas ir pavardė)

KALESNINKŲ MYKOLO RUDZIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. IV KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2020-02-14 Nr. F1-44

I. BENDROJI DALIS

1. Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla įsteigta 1997 m. rugsėjo 1 d. Mokyklą įsteigė Vilniaus apskrities viršininko administracija. 2010 m. liepos 1 d. steigėjo funkcijas perėmė Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija.
2. Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla. Mokyklos tipas – pagrindinė mokykla. Mokyklos buveinė – Parko g. 18, Kalesninkų k., Šalčininkų raj.sav., LT-17185. Kodas – 191411927. Mokymo forma – dieninė, savarankiškas mokymas, mokymas namuose. Pagrindinė veiklos sritis – bendrasis pagrindinis mokymas, kodas - 09.02.01.01.
3. Mokykloje išduodami pažymėjimai: pagrindinio išsilavinimo pažymėjimas, kodas 2001, pagrindinio ugdymo pasiekimų pažymėjimas, kodas 2701, pradinio išsilavinimo pažymėjimas, kodas 1001, pradinio ugdymo pasiekimų pažymėjimas, 1701, mokymosi pasiekimų pažymėjimas, kodas 2055, pažymėjimas, kodas 2058.
4. Mokykla turėjo du pradinio ugdymo skyrius. Mantviliškių pradinio ugdymo skyriaus klasės buvo nekomplektuojamos nuo 2007 m. rugsėjo 1 d. Purvėnų pradinio ugdymo skyriaus klasės nekomplektuojamos nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. 2018m. mokykla Mantviliškių pradinio ugdymo skyriaus patalpas su visais jam priklausančiais pastatais perdavė V.Į. Turto bankui.
5. Mokymo kalba – lietuvių. Mokykloje dirba 20 pedagogų ir 14 aptarnaujančio personalo darbuotojų. Mokinių skaičius 2019-12-31 d. – 104 vaikai.
6. Įstaigos pagrindinė veikla bendrasis pagrindinis mokymas.
7. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra. 6 VSAFAS 1 priedas neteikiamas.
8. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus biudžetinius metus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais . Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
11. Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Ilgalaikis materialus turtas

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

13. Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

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

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

16. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

17. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

18. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus ministro įsakymu.

19. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

20. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

21. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, mokykla taiko konkrečių kainų būdą.

22. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Finansavimo sumos

23. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

24. Finansavimo sumos – mokyklos iš valstybės biudžeto gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

25. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į : finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

26. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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

Finansinis turtas

28. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-430 (Žin., 2008, Nr. 143-5724) (toliau - 14-asis VSAFAS), 15-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-433 (Žin., 2008, Nr. 143-5726) (toliau – 15-asis VSAFAS) ir 17-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1K-223 (Žin., 2008, Nr. 76-3020; 2009, Nr. 149-6697) (toliau – 17-asis VSAFAS).

29. Mokyklos trumpalaikiam turtui priskiriama:

29.1 per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);

29.2 pinigai ir pinigų ekvivalentai.

29.3 atsargos

29.4 išankstiniai apmokėjimai

Gautinos sumos

30. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

31. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

32. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose ir kasoje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai maža.

Išankstiniai apmokėjimai

33. Išankstinius apmokėjimus sudaro išanksto apmokėtos sumos tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. automobilio draudimas).

Pajamos

34. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Kitos pajamos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. 1K-161 (Žin., 2008, Nr. 51-1906) (toliau – 10-asis VSAFAS) ir 20-ajame VSAFAS.

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

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

37. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

38. Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinėje mokykloje tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinėje mokykloje, kurie tvirtinami mokyklos direktoriaus įsakymu.

Sąnaudos

39. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Sąnaudos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. 1K-059 (Žin., 2008, Nr. 20-743) (toliau – 11-asis VSAFAS). Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

40. 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

41. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

42. Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinėje mokykloje tvarkos apraše, kuris tvirtinamas mokyklos direktoriaus įsakymu.

NUOMA

43. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

44. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

45. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

46. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

III.PASTABOS

P04

Ilgalaikis turtas

47. Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

2019 m. I - IV ketv. mokykla nemokamai gavo ilgalaikio materialaus turto (kompiuterinė įranga) – vertė 3500,41 Eur, Nurašė ilgalaikio turto už 12770,15 Eur (Bibliotekų fondai). Įsigyta ilgalaikio turto už 9999,15 Eur (Baldai, ir kitos mašinos ir įrenginiai). Pergrupuota iš ūkinio inventoriaus į Bibliotekų fondus už 2054,77 Eur (Knygos). Pergrupuota iš nemokamai gauto ūkinio inventoriaus į Bibliotekų fondus knygų už 14,12 Eur.

48. Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

1	I-614	Lentyna-stelažas	522,70
2	I-615	Lentyna-stelažas	522,70
3	I-617	Šaltkalvio stalas	666,55
4	ILG-1	Ford transit kombi 300L2.0 125AG	26598,88
5	ILG-2	Naujas kompiuteris	1097,66
6	ILG-3	Naujas kompiuteris	1097,66
7	ILG-5	Daugialypės terpės projektorius	672,79
8	ILG-6	Daugialypės terpės projektorius su dokumentų atvaizdavimo kamera	958,93
9	ILG-7	Interaktyvioji lenta su mokomosiomis programomis 60 Clever	813,83
10	ILG-9	Nešiojamas kompiuteris su išoriniu diskelių nuskaitymo įrenginiu 2vnt.	1812,44
11	ILG-10	Kopijavimo aparatas Konica Minolta Baltia bizhub 162	729,50
12	ILG-11	Garso stiprinimo kompl.Sirus Pro Compact 2	359,13
13	ILG-13	Naujas kompiuteris	1008,17
14	I-1553	Projektorius Mitsubichi LS4SU	1317,77
15	ILG-25	Serveris HP ProLiant ML	1823,88
16	ILG-28	Kompiuteris ATX420W	1268,06
17	ILG-29	Kompiuteris ATX400W	787,46
18	ILG-30	Kompiuteris ATX400W	778,43
19	ILG-31	Kompiuteris ATX400W	778,43
20	ILG-32	Kompiuteris ATX400W	778,43

21	ILG-33	Kompiuteris ATX400W	778,43
22	ILG-34	Kompiuteris ATX400W	778,43
23	ILG-35	Kompiuteris ATX400W	778,43
24	168067	Pianinas RIGA	327,27
25	01818135118	Kompiuterinė darbo vieta II	1187,59
26	ILG-37	Vežimėlis funkcinėms talpoms	871,47
27	11400009448	Komp. HP DC5800MTsu or.jr	785,28
28	14811	Komp.HP COMPAQ6005PROMT	493,65
29	14812	Komp.HP COMPAQ6005PROMT	493,65
30	1208130294	Kompiuteris "Komparsa Atomik IT"	529,87
31	1208130295	Kompiuteris "Komparsa Atomik IT"	529,87
32	1208130296	Kompiuteris "Komparsa Atomik IT"	529,87
33	1208130297	Kompiuteris "Komparsa Atomik IT"	529,87
34	1208130298	Kompiuteris "Komparsa Atomik IT"	529,87
35	ILG-41	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
36	ILG-42	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
37	ILG-43	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
38	ILG-44	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
39	ILG-45	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
40	ILG-46	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
41	ILG-47	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
42	ILG-48	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
43	ILG-49	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
44	ILG-50	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
45	ILG-51	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
46	ILG-52	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
47	ILG-53	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
48	ILG-54	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
49	ILG-55	Mokinio kompiuteris J.P.PUPIL 108	391,79
50	ILG-56	Mokinių kompiuterių saugojimo ir jų baterijų įkrovimo įrenginys Albacomp SmartCart M24 Metal	1080,41
51	ILG-57	Mokytojo nešiojamasis kompiuteris HP ProBook 655 G1	905,19
52	1208130572	Neš.kompiuteris HP 250G1 Celeron	369,36
53	1208130573	Neš.kompiuteris HP 250G1 Celeron	369,36
54	1208130574	Neš.kompiuteris HP 250G1 Celeron	369,36
55	1208140451	Kompiuteris Komparsa Atomik IS81 su monitorium	581,97
56	1208140452	Kompiuteris Komparsa Atomik IS81 su monitorium	581,97
57	2007	Lengvasis automobilis Škoda Octavia Ambiente	16797,96

Iš viso:

80469,38

49. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per 2019 m.I - IV ketv. – 18567,21 Eur,
bendra turto likutinė vertė yra 498093,10 Eur :

Pavadinimas	Sąskaitos Nr.	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimas	Likutis
Pastatai gyvenamieji	1202101	75438,68	-27916,30	47522,38
Pastatai negyvenamieji	1202201	607672,26	-224668,91	383003,35
Kiti statiniai	1203201	1485,75	-578,66	907,09
Kompiuterinė ir organizacinė technika	1208201	61983,77	-40517,93	21465,84
Baldai	1208101	8598,73	273,03	8325,70
Transporto priemonės	1206001	79200,74	-69267,24	9933,50
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	8706,30	-4096,50	4609,80
Kitas ilg.mat.turtas	1209401	5309,99	-1400,40	3909,59
		848396,22	-368718,97	479677,25
Bibliotekų fondai	1209201	15347,35	0,00	15347,35
Bibliotekų fondai (gauta nemokamai)	1209201	3068,50	0,00	3068,50
		866812,07	-368718,97	498093,10

Trumpalaikis turtas

P08

50. Atsargų likutis 2019-12-31 – 21130,20 Eur :

50.1 Kanceliarinės ir ūkinės prekės sudaro 1111,13 Eur. Įsigijome per I - IV ketvirtį už 9720,60 Eur , nurašėme už 12938,35 Eur .

50.2 Kuras degalai tepalai sudaro 761,61 Eur. Įsigijome per I - IV ketvirtį už 11878,47 Eur , nurašėme už 11467,11 Eur.

50.3 Maisto produktai sudaro 8,01 Eur.

50.4 Kitos atsargos sudaro 1790,57 Eur. Įsigijome per I - IV ketvirtį už 6998,09 Eur , nurašėme už 6170,29 Eur .

50.5 Atsarginės dalys sudaro 1795,31 Eur. Įsigijome per I - IV ketvirtį už 9083,39 Eur , nurašėme už 10827,02 Eur.

50.6 Ūkinis inventorių sudaro 15663,57 Eur. Įsigijome per I - IV ketvirtį už 25219,92 Eur , nurašėme už 30986,74 Eur, pergrupavome į ilgalaikį turtą (bibliotekų fondus) už 2054,77 Eur .

50.7 Nemokamai gautas ūkinis inventorių sudaro 0,00 Eur. Gavome per I - IV ketvirtį už 27,09 Eur , nurašėme už 3015,32 Eur, pergrupavome į ilgalaikį turtą (bibliotekų fondus) už 14,12 Eur .

P09

51. Išankstiniai apmokėjimai 2019-12-31 d. sudaro 0,00 Eur.

52. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2019-12-31 d. sudaro 469,63 Eur (Antivirusinė programa, prenumerata ir transporto priemonių draudimas);

53. Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus 2019-12-31 d. 0,00 Eur. Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 2019-12-31 d. 0,00 Eur.

P10

54. Gautinos sumos už turto nuomą 2019-12-31 d. 10,02 Eur (patalpų nuoma). Kitos gautinos sumos (permoka Sodrai) 2019-12-31 d. sudaro 12,24 Eur.

55. Sukauptos gautinos sumos 29590,24 Eur :

55.1 Sukauptos gautinos sumos iš valst.biudžeto už pervedamą nuomą 2019-12-31 d. 0,00 Eur,

55.2 Sukauptos finansavimo pajamos 2019-12-31 d. yra 391,30 Eur

55.3 Kitos sukauptos gautinos sumos 2019-12-31 d. yra 28732,64 Eur (sukaupti atostoginiai ir soc.draudimas) ir 466,30 Eur finansavimo pajamos atsargoms (valgykla).

P11

56. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2019-12-31 d. 868,64 Eur :

56.1 Biudžeto lėšos 0,00 Eur

56.2 Spec.lėšos 868,64 Eur - tai gautos sumos iš kitų šaltinių 2% GPM (465,26 Eur) , patalpų nuomos ir valgyklos paslaugų lėšos (403,38 Eur).

P18

Grynasis turtas

57. Sukauptas ankstesniųjų metų perviršis 150,26 Eur. Šią sumą sudaro nuomininkės skola už 2018 m. gruodžio mėn. ir ne finansavimo sumų likutis kasoje. Sukauptas einamųjų metų perviršis 263,14 Eur. Grynasis turtas iš viso 413,40 Eur .

P12

Finansavimo sumos

58. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

59. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepanaudotas likutis 5756,57 Eur :

59.1 Nepiniginiam turtui įsigyti 5291,31 Eur

59.2 Kitoms išlaidoms – 465,26 (2% GPM lėšos).

60. Neatlygintinai gauto turto finansuojamo iš Europos sąjungos lėšų likutis 4761,85 Eur, (Kompiuterinė įranga , knygos, mokymo priemonės).

Ilgalaikiai įsipareigojimai

61. Ilgalaikių įsipareigojimų neturime.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

P17

62. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 29606,87 Eur:

62.1 Mokėtinos sumos tiekėjams – 874,23 Eur :

Ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos (telefoniniai pokalbiai)	0,11 Eur
Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos (kuras)	8,21 Eur
Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos (šildymas)	391,19 Eur
Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos (ūkinės prekės)	0,41 Eur
Socialinė parama natūra (nemokamas maitinimas)	474,31 Eur

62.2 Mokėtinas darbo užmokestis – 0,00 Eur

62.3 Mokėtinos soc.draudimo įmokos 19,50 % - 0,00 Eur

- 62.4 Mokėtinos soc.draudimo įmokos PK - 0,00 Eur
 62.5 Mokėtinos soc.draudimo įmokos Darbdavio – 0,00 Eur
 62.6 Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis - 0,00 Eur
 62.7 Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 0,00 Eur
 62.8 Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (pagal avansinę apyskaitą) – 0,00 Eur.
 62.9 Kitos mokėtinos sumos darbuotojams (nedarb.pašalpa už 2 d.d.) – 0,00 Eur
 62.10 Sukauptos atostoginių sąnaudos – 28272,66 Eur
 62.11 Sukauptos soc.draudimo sąnaudos nuo atostoginių – 459,98 Eur.

Pajamos

63. Iš valstybės biudžeto 563071,55 Eur :
 Panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigijimo pajamos 30959,12 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigijimo pajamos 88998,34 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 443114,09 Eur
 64. Iš kitų šaltinių 1254,44 Eur :
 Panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigijimo pajamos 378,24 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigijimo pajamos 490,42 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 385,78 Eur
 65. Iš Europos Sąjungos 2334,02 Eur :
 Panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigijimo pajamos 2334,02 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigijimo pajamos 0,00 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 0,00 Eur
 66. Iš savivaldybės biudžeto 500,00 Eur :
 Panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigijimo pajamos 0,00 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigijimo pajamos 424,00 Eur
 Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 76,00 Eur
P21 67. Apskaičiuotas mokestis už patalpų nuomą 120,24 Eur, apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 1542,90 Eur. Apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo 0,00 Eur. Pervestinos sumos už parduotą turtą 0,00 Eur .

Sąnaudos

- P02** **P22** 68. Sąnaudos 2019-12-31 d. – 568560,01 Eur :
 68.1 Pagrindines veiklos sąnaudas sudarė:

Kitų socialinių išmokų sąnaudos	18662,95
Darbo užmokesčio sąnaudos	343478,72
Atostogų išmokų sąnaudos	57517,90
Socialinio draudimo sąnaudos Darbdavio	6548,16
Atostogų išmokų soc.draudimo sąnaudos	0,00
Ilgalaikio mater. turto nusidėvėjimo ir amort.sąnaudos	18567,21
Šildymo sąnaudos	12853,71
Elektros energijos sąnaudos	4374,67
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	957,75
Ryšių paslaugų sąnaudos	3235,88

Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	758,04
Transporto sąnaudos	27719,75
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2734,40
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	1448,49
Ilgalaikio turto nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	12770,15
Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir atsargų savikaina	17715,59
Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	33873,06
Kitų paslaugų sąnaudos	5033,22
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	310,36

Iš viso: 568560,01 Eur

68.2 Kitos veiklos sąnaudų neturėjome.

69. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – -1400,00 Eur .

70. Išvedus pajamų ir sąnaudų rezultatą gauname 263,14 Eur .

71. Likutis nebalansinėse sąskaitose 132029,02 Eur. Pagal panaudos sutartis gautas turtas sudaro 4677,73 Eur (tame tarpe Žemė – 3963,39 Eur.).

Metinio finansinio ataskaitų rinkinio formos

72. 2- ojo VSAFAS Finansinės būklės ataskaita (2 priedas)
73. 3- ojo VSAFAS Veiklos rezultatų ataskaita (1 priedas)
74. 4- ojo VSAFAS Grynojo turto pokyčių ataskaita (1 priedas)
75. 5- ojo VSAFAS Pinigų srautų ataskaita (2 priedas)
76. 6- ojo VSAFAS Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (6 priedas)
77. 7- ojo VSAFAS Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas (7 priedas)
78. 7- ojo VSAFAS Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas (10 priedas)
79. 8- ojo VSAFAS Atsargos (1 priedas)
80. 10- ojo VSAFAS Kitos pajamos (2 priedas)
81. 12- ojo VSAFAS Ilgalaikis materialusis turtas (1 priedas)
82. 17- ojo VSAFAS Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (7, 8, 12, 13 priedai)
83. 19- ojo VSAFAS Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys (8 priedas)
84. 20- ojo VSAFAS Finansavimo sumos (4, 5 priedai)
85. 25- ojo VSAFAS Segmentai (priedas) už 2019 m.
86. 25- ojo VSAFAS Segmentai (priedas) už 2018 m.

Direktorė



Renata Aukščionienė

Vyr.buhalterė



Lina Ivančikienė

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

2020-02-14 Nr. F1-115

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	469,63	358,75
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		0,50
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	469,63	358,25
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	469,63	358,75

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
 D/L: --

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

2020-02-14 uh. FI-46

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS					
I	Nematerialusis turtas		513.862,01		0,00	513.862,01
I.1	Pietros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos					0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas					
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai		513.862,01		0,00	513.862,01
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		436.828,13		0,00	436.828,13
II.5	Mašinos ir įrenginiai		989,65		0,00	989,65
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.487,84		0,00	1.487,84
II.8	Baldai ir biuro įranga		15.902,06		0,00	15.902,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas					0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		24.833,88		0,00	24.833,88
III	Ilgalaikis finansinis turtas		33.820,45		0,00	33.820,45
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS					
I	Atsargos		64.375,53		0,00	64.375,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		35.689,32		0,00	35.689,32
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		35.689,32		0,00	35.689,32
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai					0,00
III	Per vienus metus gautinos sumos		358,75		0,00	358,75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		27.640,66		0,00	27.640,66
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas					0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10,02		0,00	10,02
III.6	Kitos gautinos sumos		27.630,64		0,00	27.630,64
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai					0,00
D	IS VISO TURTO		686,80		0,00	686,80
I	IS VALSTYBĖS BIUDŽETO		578.237,54		0,00	578.237,54
II	IS SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO		550.410,89		0,00	550.410,89
III	IS EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPVALSTYBIŲ ORGANIZACIJŲ		537.091,77		0,00	537.091,77
IV	IS KITŲ ŠALŲ		7.095,58		0,00	7.095,58
E	ISIPAREIGOJIMAI					
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		6.223,54		0,00	6.223,54
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		27.676,39		0,00	27.676,39
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai					0,00
II.1	Ilgalaikiu atidėjimu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		27.676,39		0,00	27.676,39
II.2	Ilgalaikiu išsipareigojimu einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus					0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos					0,00
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		70,37		0,00	70,37
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		96,58		0,00	96,58
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		27.509,44		0,00	27.509,44
F	GRYNASIS TURTAS					
I	Dalininkų kapitalas		150,26		0,00	150,26
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas					0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		150,26		0,00	150,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		70,24		0,00	70,24
G	MAŽUMOS DALIS		80,02		0,00	80,02
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		578.237,54	0,00	0,00	578.237,54

Direktore
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaiškus administracijos vadovas)
 Vyr. buhalterė
 (vyr. buhalteris)

(parasas)
 (parasas)

Renata Aukščionienė
 (vardas ir pavardė)
 Lina Ivančikienė
 (vardas ir pavardė)

Kalesninkų Mýkolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
DL: --

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

2020-02-14 Nr. FA-47

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pradžios ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS					
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		437.636,65		0,00	437.636,65
I.1	Iš valstybės biudžeto		437.636,65		0,00	437.636,65
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		437.098,66		0,00	437.098,66
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių					0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		537,99		0,00	537,99
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos					0,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS					
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-438.711,65		0,00	-438.711,65
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-332.228,17		0,00	-332.228,17
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-14.271,95		0,00	-14.271,95
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-22.213,51		0,00	-22.213,51
V	TRANSPORTO					0,00
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-13.302,30		0,00	-13.302,30
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.900,23		0,00	-2.900,23
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.665,53		0,00	-1.665,53
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA					0,00
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-35.321,77		0,00	-35.321,77
XI	NUOMOS		-14.227,69		0,00	-14.227,69
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ					0,00
XIV	KITOS		-2.275,97		0,00	-2.275,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-304,53		0,00	-304,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.075,00		0,00	-1.075,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.145,24		0,00	1.145,24
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.145,24		0,00	1.145,24
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		70,24		0,00	70,24
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		70,24		0,00	70,24
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS					0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		70,24		0,00	70,24
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(vardas)


(vardas)

Renata Aukštioniene
(vardas ir pavardė)

Lina Ivančikienė
(vardas ir pavardė)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

ID: -2147413703
 D/L: -

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		35.689,32						
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		81.902,53						
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		81.137,46						
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		765,07						
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-93.654,78						
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-93.654,78						
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		-2.068,89						
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		21.868,18						
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)					0,00			
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		21.868,18						
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		35.689,32			0,00			

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kalesnikų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesnikų k., Kalesnikų sen., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
 D/L: --

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 *

2020-02-14 Nr. FI-49

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	1.663,14	1.145,24
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	120,24	120,24
1.6	Kitos	1.542,90	1.025,00
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	1.663,14	1.145,24

* 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.

ILGALINKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalinkis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		75 438,68	607 672,26	1 485,75		5 430,38	79 200,74		60 358,86		34 427,10			864 013,77
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						3 275,92			9 485,66					12 761,58
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						3 275,92			6 723,23					9 999,15
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina									2 762,43					2 762,43
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4+5)		75 438,68	607 672,26	1 485,75		8 706,30	79 200,74		69 844,52		23 725,84			-12 770,15
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-3 942,54	-63 298,68		-35 524,98	X	-606,65	X	X	2 068,89
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	866 074,09
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1 003,32	-5 299,08	-82,56		-1 533,96	-5 968,56		-5 265,98	X	-793,75	X	X	-350 151,76
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X	-27 916,29	-224 668,92	-578,66		-4 096,50	-69 267,24		-40 790,96	X	-1 400,40	X	X	-18 567,21
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		X	X	
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X		X	X	-368 718,97
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Parduoto	X									X		X	X	
18.2	Perduoto	X									X		X	X	
18.3	Nurašyto	X									X		X	X	
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X		X	X	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje										X		X	X	
23	Tikrosios vertės pokyčiai										X		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)										X		X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)										X		X	X	
25.1	Parduoto										X		X	X	
25.2	Perduoto										X		X	X	
25.3	Nurašyto										X		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)										X		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai										X		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)										X		X	X	
29	Ilgalinkio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		47 522,39	383 003,34	907,09		4 609,80	9 933,50		29 033,56		22 325,44			497 355,12
30	Ilgalinkio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		48 525,71	388 302,42	989,65		1 487,84	15 902,06		24 833,88		33 820,45			513 862,01

4840-02-14 No. F1-50

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P10 Gautinos sumos

ID: -2147413703
 D/L: -

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS
2019-02-14 Nr. F1-51

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	
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)	29.612,50	29.602,48	0,00	27.640,66	27.630,64			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	10,02			0,00	0,00			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	10,02							
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				10,02				
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta				10,02				
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos								
1.5.1	Iš biudžeto	29.590,24	29.590,24						
1.5.2	Kitos	29.590,24	29.590,24						
1.6	Kitos gautinos sumos								
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12,24	12,24						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	29.612,50	29.602,48	0,00	27.640,66	27.630,64			

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
 D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS
 2020-02-14 Nr. FT-52

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	868,64		686,80	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje	868,64		546,80	
3.3	Pinigai kelyje			140,00	
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)	868,64		686,80	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kalesninkų Mykolo Rūdžio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
D/L: -

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams	Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	874,23			96,58	96,58	
4	Sukauptos mokėtinios sumos	28.732,64			70,37		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				27.509,44	6.455,95	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	28.732,64			27.509,44	6.455,95	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	29.606,87	0,00	0,00	27.676,39	6.552,53	

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
D/L: -

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

2020-02-14 Nr. FI-54

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	27.676,39	29.606,87
3	Kitomis		
4	Iš viso	27.676,39	29.606,87

Kalesnikų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesnikų k., Kalesnikų sen., Šalčininkų r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
D/L: --

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

2020-02-14 Nr. FI-55

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1.000,00
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	1.000,00

P12 Finansavimo sumos

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

ID: -2147413703
 D/L: --

2020-02-14 Nr. FA-56

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje					Per ataskaitinį laikotarpį						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	537.091,77	530.210,45	0,00	3.572,98			-561.189,82		11	12	13	14
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	537.091,27	88.569,89	652,40	3.572,98			-120.213,40					509.635,38
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,50	441.640,56	-652,40				-440.976,42					509.623,14
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		500,00	0,00				-500,00					12,24
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		500,00	424,00				-424,00					0,00
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)	7.095,58		-424,00				-76,00					0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.095,58						-2.334,02					4.761,85
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				0,29								
4	Iš lėšų šaltinių	6.223,54	713,37										4.761,85
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.676,98	408,89		4,23			-1.184,57					5.756,57
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	546,56	304,48		4,23			-798,79					5.291,31
5	Iš viso finansavimo sumų	550.410,89	531.423,82	0,00	3.577,50			-565.208,41					520.153,80

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

Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla, 191411927, Kalesninkų k., Kalesninkų sen., Šalčininkų r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147413703
D/L: -

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI
2020-02-14 vnt. FI-57

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	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		537.091,77	537.091,77		509.623,14	509.623,14
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)		7.095,58	7.095,58		4.761,85	4.761,85
4	Iš kitų šaltinių		6.223,54	6.223,54		5.756,57	5.756,57
5	Iš viso		550.410,89	550.410,89		520.141,56	520.141,56

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

ID: -2147413703
D/L: --

2020-02-14 N. F1-D8

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-568.560,01		13
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-407.544,78		-568.560,01
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-18.567,21		-407.544,78
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-22.180,05		-18.567,21
1.5	Komandiruočių											-22.180,05
1.6	Transporto											
1.7	Kvalifikacijos kelimo									-27.719,75		-27.719,75
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.734,40		-2.734,40
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-1.448,49		-1.448,49
1.10	Sunaudotų ir parduotų atsargų savigaina									-12.770,15		-12.770,15
1.11	Socialinių išmokų									-51.588,65		-51.588,65
1.12	Nuomos									-18.662,95		-18.662,95
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									-5.033,22		-5.033,22
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai									-310,36		-310,36
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-522.905,97		-522.905,97
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-406.430,40		-406.430,40
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-23.596,23		-23.596,23
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos									-26.405,75		-26.405,75
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-13.999,77		-13.999,77
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-26.129,84		-26.129,84
3.1.12	Kitos išmokos									-18.205,50		-18.205,50
										-5.343,58		-5.343,58



KALESNINKŲ MYKOLO RUDZIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

Valstybės biudžetinė įstaiga, Kalesninkų k., 17185 Šalčininkų r., tel./faks. (8 380) 48 515, el. p. rastine@rudziomokykla.lt,
<http://www.kalesninkai.salcininkai.lm.lt>. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191411927.
Atsisk. sąsk. LT75 7044 0600 0466 5903 AB SEB, kodas 70440

LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai
LR valstybės kontrolei

2020-02-14 Nr. F1-60

PAREIŠKIMAS PRIE 2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Šis pareiškimas teikiamas prie 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės atskaitomybės.

Patvirtiname, kad:

- 1) finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinės mokyklos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2019 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus, bei yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS);
- 2) Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinės mokyklos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą;
- 3) reikšmingos prielaidos, daromos atliekant apskaitinius įvertinimus (atidėjiniai, turto ir įsipareigojimų nuvertėjimas, tikrosios vertės nustatymas), yra pagrįstos;
- 4) visi įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių sudarymo dienos ir kuriuos pagal VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus būtina koreguoti ar atskleisti, buvo pakoreguoti ir atskleisti;
- 5) visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra įtraukti į apskaitos įrašus ir nurodyti finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniuose;
- 6) skirtus ir gautus valstybės biudžeto asignavimus 2019 metais panaudojome tų metų programose patvirtintiems tikslams, uždaviniams ir funkcijoms;
- 7) valstybės turtą valdėme, naudojome ir disponavome juo teisėtai.

Direktorė



Renata Aukščionienė

VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR ATASKAITŲ KONSOLIDAVIMO INFORMACINĖJE
SISTEMOJE 2019 M. LIKUSIŲ KONTROLIŲ SĄRAŠAS

2020-02-14 Nr. FI-61

Eil. nr.	Suma	Kodas	Kontrolės tekstas (Klaidos trumpas pavadinimas)	Paiškinimas (Nurodomos susidarymo priežastys)
1	405,48	ELI-512	Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma.	Gauta iš ne VSS.
			Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS.	

Direktorė

(Istaigos vadovas)

Vyr.buhalterė

(Vyriausias buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Renata Aukščionienė

(Vardas, pavardė)

Lina Ivančikienė

(Vardas, pavardė)