



KALVARIJOS SAV. JUNGĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Kodas 190375976, Alyvų g. 11, LT-69052 Jungėnai Tel(8-343)27816

Faks.(8- 343)27816

Kalvarijos savivaldybės

Finansų ir biudžeto planavimo skyriui

2020 m. kovo 31 d. pasibaigusių trijų mėnesių Finansinių ataskaitų rinkinio paaškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos sav. Jungėnų pagrindinė mokykla (toliau – mokykla) yra juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Mokyklos buveinės adresas: Alyvų g. 11, Jungėnai, Kalvarijos sav., Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 1900375976.

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kalvarijos savivaldybės biudžeto.

Mokyklos steigėjas yra Kalvarijos savivaldybės taryba. Įstaiga veikia vadovaudamasi patvirtintais 2019 m. lapkričio 22 d. sprendimo Nr. T-185 nuostatais. Mokykla neturi kontroliuojančių arba asocijuotų subjektų.

Mokyklos tikslas – teikti pradinį ir pagrindinį išsilavinimą, atitinkantį bendrąsias programas.

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 39 darbuotojai. Sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 39 darbuotojai. Per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį buvo atleista du darbuotojai, ir priimta trys darbuotojai.

Mokykla turi atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Swedbank“:

- LT 767300010082407657 – aplinkos lėšų sąskaita;
- LT327300010098523253 – mokinio krepšelio sąskaita;
- LT887300010082266694 – nemokamo maitinimo sąskaita;
- LT607300010082267004 – pavedimų sumų sąskaita
- LT737300010103370090 – projektų lėšų sąskaita.

Kalvarijos sav. Jungėnų pagrindinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų, nėra.

Mokyklos finansinės atskaitos teikiamos už ataskaitinį laikotarpį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2018 m. gruodžio mėn. 14 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-14. Mokykla taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

III. PASTABOS

1 Pastaba

Nematerialusis turtas

Mokyklos veikloje yra naudojamas nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto neįsigyta. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina 2189,52 EUR sukaupta nusidėvėjimo 2189,52 EUR.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi. Per ataskaitinį laikotarpį Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Mokykla turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, neturi.

2 Pastaba

Ilgalaikis materialus turtas

Mokyklos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudaro 987311,26 EUR, sukaupta nusidėvėjimo 11342,69 EUR IT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 975968,57 EUR.

Mokyklos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Tokio turto vertė 92274,93 EUR.

Mokykla neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų garantiją; turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje; žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus įprastinėje veikloje; pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs; sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

3 Pastaba

Ilgalaikis finansinis turtas ir kitas ilgalaikis turtas

Mokykla ilgalaikio finansinio turto neturi.

4 Pastaba

Biologinis turtas

Mokykla biologinio turto neturi.

5 Pastaba

Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis 525 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai maisto pagal programas vaikams 340,38 EUR skaitytojų dovana bibliotekai 11,50 EUR, iš savivaldybės 3,91 EUR Įsigyta mokyklos aplinkos priežiūrai už 5705,63 EUR, maisto atsargų už 4782,63 EUR pardavimui skirtos atsargos 699,26 EUR. Atsargų likutis 509,83 EUR ataskaitiniame laikotarpyje. Mokyklos atsargų apyvarta per 2020 m. 3 mėn. pateikiama lentelėje:

Rodikliai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perparduoti)	Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
Finansinių metų pradžioje 2020-01-01	0	525,00	0	0	0	525,00
a) gauta nemokamai	0	355,79	0	0	0	355,79
b) įsigyta	0	10488,26	0	699,26	0	11187,52
c) sunaudota veikloje (-)	0	-10922,76	0	-635,72	0	-11558,48
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020-03-31	0	446,29	0	63,54	0	509,83
Atsargų balansinė vertė	0	446,29	0	63,54	0	509,83

Mokykla neturi perdavus atsargų laikyti pas trečiuosius asmenis. Taip pat neturi ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirtu parduoti.

6 Pastaba

Išankstiniai apmokėjimai

Mokykloje yra išankstinių apmokėjimų, kuriuos pateikiame lentelėje:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	448,99	344,30
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	236,04	244,73
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	212,95	99,57
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	448,99	344,30

Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 244,73 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį pirka naudojant išankstinių apmokėjimų už 612,37 EUR, o panaudota išankstinių apmokėjimų už 621,06 EUR. Likutis išankstinių mokėjimų 236,04 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis laikotarpio pradžioje 99,57 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį pirka ateinančių laikotarpių sąnaudų (draudimo) už 178,38 EUR ir per ataskaitinį laikotarpį panaudota ateinančių laikotarpių sąnaudų už 65,00 EUR. Likutis ateinančių laikotarpių sąnaudų 212,95 EUR.

7 Pastaba

Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudaro 60143,99 EUR iš jų :

- sukauptas gautinas sumas sudaro 60063,64 EUR., t.y.
- atostogų rezervo – 31694,62 EUR VSDF 459,57 EUR
- darbuotojams mokėtinas DU -15166,04 EUR, VSDF – 7015,11 EUR, GPM – 5041,35,
- skolos tiekėjams – 1311,62 EUR. (skola draudimui iškelta į ateinančių laikotarpių sąnaudas 178,38 EUR.)

Maisto atsargų likutis 446,29 EUR. Sukauptos pajamos už parduotas prekes 80,35 EUR.
 $31694,62 + 459,57 + 15166,04 + 7015,11 + 5041,35 + 1311,62 - 178,38 - 446,29 = 60063,64 + 80,35 = 60143,99$ EUR

8 Pastaba

Pinigai ir jų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudarė 330,55 Eur,

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 988511,11 EUR per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 84903,46 EUR iš jų:

- pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 10078,21 EUR
- neatlygintinai gautas turtas 355,79 EUR
- kitoms išlaidoms kompensuoti 74469,46 EUR

Panaudota savo veiklai 96844,84 EUR iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 22310,38 EUR;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 74534,46 EUR

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 976569,73 EUR iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 976204,61 EUR;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 365,12 EUR.

10 Pastaba

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Mokykla ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

11 Pastaba

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų už 60688,31 EUR.

Tai sudarė:

- sukauptos mokėtinos sumos – 60688,31 EUR, t.y. skolos tiekėjams 1311,62 EUR
- skolos darbuotojams 27222,50 EUR, mokėtinas DU -15166,04 EUR, VSDF – 7015,11 EUR, VMI mokėtinas GPM – 5041,35 EUR
- atostoginių rezervas 31694,62 EUR ir priskaitytos VSDF įmokos 459,57 EUR.

12 Pastaba

Grynasis turtas

Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 143,89 EUR.

13 Pastaba

Pagrindinės veiklos pajamos. Kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudaro 139170,49 EUR iš jų finansavimo pajamos sudaro 138136,39 EUR kitos veiklos pajamos sudaro 1034,10 EUR.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų mokykla per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Kitų pajamų mokykla nepatyrė.

14 Pastaba

Pagrindinės veiklos sąnaudos. Kitos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudas sudaro 139026,60 EUR t.y. pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mokykla per ataskaitinį laikotarpį nepatyrė.

Kitų sąnaudų mokykla nepatyrė.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Informacija apie turtą, gautą pagal panaudos sutartis pateikiama lentelėje:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Gavimo šaltinis</i>	<i>Turto grupės</i>	<i>Suma, eur</i>
1	Kalvarijos savivaldybė	Ilgalaikis turtas	895,51
2	Nacionalinė žemės tarnyba prie žemės ūkio ministerijos	Žemės sklypas	6540,00
3	Švietimo informacinių technologijų centras	Nešiojamas kompiuteris „HP Probook 450 G5“ 5 vnt.	3418,25
4.	Nacionalinė švietimo agentūra	Didesnio ryškumo projektorius 2 vnt.	725,76
Iš viso turto pagal panaudą			11579,52

Direktoriaus pavaduotoja,
einanti direktoriaus pareigas

Nijolė Babeckienė

Vyr. buhalterė
Irena Gražinskienė, (8 343 27816), irena.grazinskiene@gmail.com

Irena Gražinskienė

Nusidėvėjęs turtas

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina, eur.
1.	Aikštelė	1214	13988,07
2.	Asfalto danga	1215	1680,38
3.	Krepšinio aikštelė	1216	630,21
4.	Bėgimo takai	1217	4548,77
5.	Šaligatvių plytų danga	1218	1411,03
6.	Danga iš žvyro	1219	6289,10
7.	Interaktyvioji lenta Smart SB680 su mobiliu stovu	16222	1594,34
8.	Vaizdo kamera „Sony DCR-HC32E	0062	599,51
9.	Staklės	8025	335,96
10.	IP kamera 2 MPIXm	8471	608,20
11.	Signalizacija	8517	307,00
12.	Maršrutizatorius Lema Bidge	8518	569,47
13.	Komplektas Kaunas	3134	864,52
14.	Baldų komplektas	0004	1587,99
15.	Dvivečiai švietimo įstaigų baldų komplektai	0013	1506,89
16.	Vienvietis baldų komplektas	0144	1824,03
17.	Vienvietis baldų komplektas	0148	1824,03
18.	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014196	714,45
19.	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014197	714,45
20.	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58“	014232	724,79
21.	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58	014233	724,79
22.	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58	014234	724,79
23.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014414	391,79
24.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014415	391,79
25.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014416	391,79
26.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014417	391,79
27.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014418	391,79
28.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014419	391,79
29.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014420	391,79
30.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014421	391,79
31.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014422	391,79
32.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014423	391,79
33.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014424	391,79
34.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014425	391,79
35.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014426	391,79
36.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014427	391,79
37.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014428	391,79
38.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014429	391,79
39.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014430	391,79
40.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014431	391,79
41.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014432	391,79
42.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014433	391,79
43.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014434	391,79
44.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014435	391,79
45.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014436	391,79
46.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014437	391,79
47.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014438	391,79
48.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014439	391,79
49.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014440	391,79
50.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014441	391,79
51.	Mokinio kompiuteris J.P. Pupil108	014442	391,79

52	Mokinio kompiuteris J.P. Pupill08	014443	391,79
53	Mokinių kompiuterių saugojimo ir jų baterijų įkrovimo įrenginys „Albacomp SimarCart M32 Metai“	014444	1392,65
54	Mokytojo nešiojamas kompiuteris „HP Pro Bock 655 G1“	014445	905,19
55	Nešiojamas kompiuteris HP Nimi 5101	114132586	375,67
56	Kompiuteris Intel E2180 su monitoriumi LG 1753 17	8430	680,61
57	Asmeninis kompiuteris Vector AK07 su monitoriumi	8446	416,18
58	Nešiojamas kompiuteris IBM R 40E C2,4/256 su Win XPPRO	8449	900,72
59	Kompiuteris KMT su CRT monitoriumi ir OS Windows XP	8454	725,21
60	Asmeninis kompiuteris su monitoriumi Vector AK 08MI	8462	440,51
61	Stacionarus kompiuteris KS642 stebėjimo kameromis	8467	492,35
62	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8468	579,24
63	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8469	579,24
64	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8470	579,24
65	Kompiuteris KMT1032	8481	494,77
66	Kompiuteris KMT1032	8482	494,77
67	Kompiuteris KMT1032	8483	494,77
68	Kompiuteris KMT1032	8484	494,77
69	Kompiuteris KMT1032	8485	494,77
70	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8486	579,24
71	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8487	579,24
72	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8497	562,55
73	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8498	562,55
74	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8499	562,55
75	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8500	562,55
76	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8501	562,55
77	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8502	579,10
78	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8503	579,10
79	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8504	579,10
80	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8505	579,10
81	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8506	579,10
82	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8507	579,10
83	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8508	579,10
84	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8509	673,23
85	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8510	673,23
86	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8511	673,23
87	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8512	673,23
88	Kompiuteris stacionarus su monitoriumi	8513	608,20
89	Kompiuteris stacionarus su monitoriumi	8514	608,20
90	Multimedia	8032	1576,40
91	Daugiafunkcinis kopijavimo aparatas	016219	375,67
92	Multimedia projektorius Hi CPS 235	8033	718,26
93	Multimedia projektorius Toshiba 100	8036	306,55
94	Projektorius Epson EB X12 su universaliu laikikliu	8038	605,55
95	Multimedija Epson EB-X02 3 LCD 3chip 2600 Lm	8488	434,43
96	Multimedija Epson EB-X02 3 LCD 3chip 2600 Lm	8489	434,43
97	Projektorius Hitachi	8490	572,27

98	Projektorius Hitachi	8491	572,27
99	Projektorius Hitachi	8492	572,27
100	Projektorius Hitachi	8493	572,27
101	Projektorius Hitachi	8494	572,27
102	Projektorius Hitachi	8495	572,27
103	Projektorius Hitachi	8496	572,27
104	HZHUB 185 daugiafunkcinis kopijavimo aparatas	8522	420,18
105	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygomis	0063	410,10
106	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygomis	0142	410,10
107	Elektrinė viryklė EP-4zs	8208	1187,44
108	Vejapjovė Viking MB650T	8211	695,09
109	Šaldytuvas RF36 SHS/SM-S1001	8463	333,06
110	Teniso stalas 22mm CHAMP 5.0	9466	579,24
111	Šaldytuvas RF36 SHS/SM-S1001	9464	333,06
112	Marmitas 4 1/1GN indams Vibms 1784	9465	1448,10
	Viso:		92274,93