

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ūkinių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

RUSNĖS SPECIALIOJI MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)
Tautos g. 2, Rusnė LT-99148, Įmonės kodas 190686693

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

2019-05-03 Nr. F19-01
(data)

Pateiktama valiuta ir tikslavimas: eurais arba tikslavimas eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3043311	3056767
1	Neamonetinis turtas	1	0	0
1.1	Plėtros darbai		0	0
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
1.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
1.4	Nebaigti projektai ir finansiniai mokėjimai		0	0
1.5	Prezijas		0	0
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3043311	3056767
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3034164	3045661
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mėšinos ir įrenginiai		940	1022
II.6	Transporto priemonės		3013	4821
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir būsto įranga		1075	1144
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4119	4119
II.10	Nebaigta statyba ir finansiniai mokėjimai		0	0
III	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV	Moksliniai išradimai ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	102559	32603
1	Atsargos			19
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventorius		88	19
1.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigti vykdyti sutarčiai			
1.4	Paruošta produkcija, atsargos, skirtos pardavimui (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui			
II	Bankiniai įsipareigojimai	4	196	45
III	Per vienus metus įgytinamos sumos	5	97081	29461
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautinės mokesčiai ir socialinės išmokos			
III.3	Gautinės finansavimo sumos			
III.4	Gautinės sumos už turto naudojimą, parduotus prekes, turą, paslaugas		241	243
III.5	Sukauptos gautinės sumos		95359	27436
III.6	Kitos gautinės sumos		1481	1682
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	5204	5078
IŠ VISO TURTO			3145870	3089370
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	3049544	3060820
I	IS valstybės biudžeto		3047514	3058105
II	IS savivaldybės biudžeto		876	958
III	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	IS kitų šaltinių		1254	1757
E.	ISIPAREIGOJIMAI		95433	27474
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		95433	27474
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokytines subsidijas, dotacijas ir finansavimo sumas		0	0
II.5	Mokytines sumas iš Europos Sąjungos biudžeto		0	0
II.6	Mokytines sumas iš biudžetų ir fondų		0	0
II.6.1	Grąžintines finansavimo sumas			
II.6.2	Kitos mokytines sumas biudžetui			
II.7	Mokytines socialines išmokas			
II.8	Grąžintini mokesčiai, prokes ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinas sumas	8	12094	2720
II.10	Są darbo santykiams susiję įsipareigojimai	9	42741	213
II.11	Sukauptas mokytines sumas	10	40598	24541
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		793	1076
I	Dalinis kapitalas		0	0
II	Rezervai		0	0
II.1	Tikėtinos vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III	Nuosavybės metodais įtaisi			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		793	1076
IV.1	Einančiųjų metų perviršis ar deficitas		-283	607
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		1076	469
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMOS, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES			3145870	3089370

Dirigentas

Vie. buhalteris



Romualdas Blechertas

Žaneta Šiaudvytienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

RUSNĖS SPECIALIOJI MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Taikos g. 2, Rusnė LT-99348. Įmonės kodas 190986693

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-03 Nr. V19-01

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11.	199451	187143
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		199451	186167
I.1.	Iš valstybės biudžeto		193818	186065
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5129	82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		504	20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	976
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			976
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12.	200503	186579
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		155063	143685
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13457	13470
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14420	18570
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			0
V.	TRANSPORTO		3894	2223
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		95	126
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1504	1214
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12070	7291
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1052	564
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		769	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	769	
II.	PERVESTINŲ Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-283	564
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-283	564
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
Vyr. buhalterė



Romualdas Blechertas
Žaneta Šiaudvytienė

RUSNĖS SPECIALIOJI MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Taikos g. 2 LT-99348 Rusnė, Šilutės r. sav., tel./faks. (8 – 441) 58149

el.p. rastine@rusnessm.silute.lm.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190986693

2019 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gegužės 3 d. Nr. A-19-01

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Rusnės specialioji mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. gegužės 08 d. VĮ Registrų centre, rejestro Nr. 50/126452 įstaigos kodas 190986693, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla švietimo paslaugų tiekimas.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmo ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t.y. nuo 2019-01-01 iki 2019-03-31.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2019 metų pirmą ketvirtį vidutiniškai dirbo 54 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika pateikta 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris patalpintas mokyklos internetiniame puslapyje: www.rusnessm.silute.lm.lt/.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr.1)

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- Pastatai – 3034164,00 € (negyvenamieji pastatai – 423891,00 €, gyvenamieji pastatai – 2610273,00 €).
- Mašinos ir įrengimai – 940,00 €. (gamybos mašinų ir įrenginių – 10,00 €, medicinos įrangos – 29,00 €, kitų mašinų ir įrenginių – 901,00 €).
- Transporto priemonės – 3013,00 €.
- Baldai ir biuro įranga – 1075,00 € (baldų – 42,00 €, kompiuterinė įranga – 1033,00 €).
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4119,00 €. (bibliotekos fondai – 4100 €, kitas ilgalaikis turtas – 19,00 €).

3. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr.3)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 88,00 € (kuras – 88,00 €).

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.4)

Išankstinių apmokėjimų suma – 186,00 € sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos, atliekų tvarkymo paslaugos.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr.5)

Balansinė vertė – 97081,00 €, kurią sudaro:

- ✓ gautinos sumos už turto nuomą – 241,00 €;
- ✓ sukauptos gautinos sumos – 95359,00 €;
- ✓ kitos gautinos sumos (kompensuojamos sąnaudos už komunalines paslaugas bei mitybą) – 1481,00 €.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruoti banko sąskaitų likučiai:

- Mokinio krepšelio – 1928,11 €;
- Lėšos spec. poreikų vaikams – 2031,56 €;
- Spec. lėšos – 39,23 €.;
- Pavediminės lėšos – 1204,77 €.

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr.7)

Įstaigos finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos – 12094,00 € (pastaba Nr.8)

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Mityba	4488,00
2.	Ryšiai	12,00
3.	Transportas	2203,00
4.	Komunaliniai (elektra, šildymas, vanduo)	5215,00
5.	Kitos prekės ir paslaugos	176,00
	Iš viso:	12094,00

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42741,00 € (pastaba Nr.9)

- mokėtinas darbo užmokestis – 35521,00 €;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 648,00 €;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 6572,00 €.

10. Sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos – 40598,00 € (pastaba Nr.10)

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 40006,00 €;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 592,00 €.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 283,00 eurus.
2. Rusnės specialiosios mokyklos restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.
3. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.
4. Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.
5. **Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba Nr.11).** Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos pateiktos 1 lentelėje:

1 lentelė

	Valstybės biudžetas	Savivaldybės biudžetas	Kiti šaltiniai	Iš viso Eur.:
Panaudotos finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos	13305,96	81,96		13387,92
Panaudotos finansavimo sumų atsargoms pajamos	2165,38		446,80	2612,18
Panaudotos finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	178346,97	5046,87	57,00	183450,84
Iš viso pagrindinės veiklos pajamų:	193818,31	5128,83	503,80	199450,94

6. **Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr.12).** Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos pateiktos 2 lentelėje:

2 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (€)

1.	Darbo užmokesčio	152797,81
2.	Socialinio draudimo	2264,96
	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo iš viso:	155062,77
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	13456,98
	Nusidėvėjimo ir amortizacijos iš viso:	13456,98
4.	Šildymo	12357,43
5.	Elektros energijos	1171,87
6.	Vandentiekio ir kanalizacijos	614,34
7.	Kitų komunalinių paslaugų	181,32
8.	Ryšių paslaugų	94,63
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos iš viso:	14419,59
9.	Transporto	3894,38
10.	Kvalifikacijos kėlimo	95,00
11.	Sunaudotų atsargų	1503,86
12.	Kitų paslaugų	307,08
13.	Maitinimo	11763,39
	Kitos sąnaudos iš viso:	17563,71
	Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų:	200503,05

7. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr.13). Jas sudaro gautos pajamos už patalpų nuomą - 769,00 €.

Direktorius

Vyr. buhalterė



Romualdas Blechertas

Žaneta Šiaudvytienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3058105	116201	0	0	0	0	126792	0	0	0	3047514		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3058105	7100	0	0			20516				3044689		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		109101					106276				2825		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	958	4438	0	0	0	0	4520	0	0	0	876		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	958						82				876		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4438					4438				0		
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):	0	0	0	0		0	0		0	0	0		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0										0		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0		
4.	Iš kito šaltinių:	1757	0	0	0	0	0	503	0	0	0	1254		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	49		447				447				49		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1708		-447				56				1205		
5.	Iš viso finansavimo sumų	3060820	120639	0	0	0	0	131815	0	0	0	3049644		