

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

RUSNĖS SPECIALIOJI MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190986693, Taikos g. 2, Rusnė, Šilutės r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2020 M BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08-03 Nr. F20 - 02

(data)

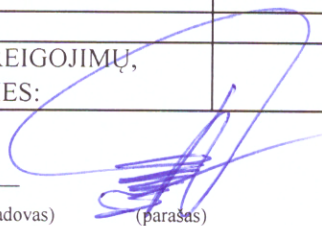
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	11937	3012463
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	11937	3012463
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			2999668
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		849	897
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		465	629
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		418	556
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6105	6613
II.10	Bibliotekų fondai		4100	4100
II.11	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	5	3082408	47996
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2980608	101
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		102	101
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		2980506	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	290	31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	86411	31402
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		401	241
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85981	30304
III.6	Kitos gautinos sumos		29	857
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	15099	16462
	IŠ VISO TURTO:		3094345	3060459
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	3007710	3029378
I.	Iš valstybės biudžeto		2986746	3006644
II.	Iš savivaldybės biudžeto		466	630
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		11395	11403
IV.	Iš kitų šaltinių		9103	10701
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		85929	30304
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	85929	30304
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1094	1608
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70763	402
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14072	28294
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		706	777
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		706	777
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-71	-299
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		777	1076
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3094345	3060459

Ūkvedys vaduojantis direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Kęstutis Šarka

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Žaneta Šiaudvytienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines 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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

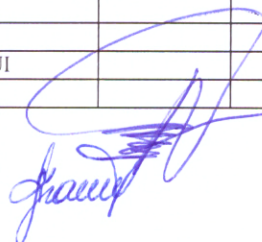
2020-08-03 Nr. V20-02

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11.	400180	407474
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		400180	407474
I.1.	Iš valstybės biudžeto		392823	395047
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4721	9446
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1151	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1485	2981
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			0
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12.	401162	410828
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		352093	330692
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20021	26914
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12978	18823
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			0
V.	TRANSPORTO		2516	6246
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		165	190
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3278	5079
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10111	22884
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-982	-3354
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		911	1442
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	911	1442
II.	PERVESTINOS 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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-71	-1912
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-71	-1912
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ūkvedys vaduojantis direktorių
Vyr. buhalterė



Kęstutis Šarka
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

2020 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. rugpjūčio 3 d. Nr. A-20-02

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 2020-01-01 iki 2020-06-30.

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 2020 metų antrą ketvirtį vidutiniškai dirbo 53 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 2019 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 dėl paskelbto aukciono įstaigos pastatams šios grupės likutinė vertė perkelta į atsargų grupę (pastaba Nr. 5), ilgalaikio turto įsigyta nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- Pastatai – 849,00 € (negyvenamieji pastatai – 0,00 €, gyvenamieji pastatai 0,00 €, kiti – 849,00 €).
- Mašinos ir įrengimai – 465,00 €. (gamybos mašinų ir įrenginių – 1,00 €, kitų mašinų ir įrenginių – 464,00 €).
- Baldai ir biuro įranga – 418,00 € (kompiuterinė įranga – 418,00 €).
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 10205,00 €. (bibliotekos fondai – 4100 €, kitas ilgalaikis turtas – 6105,00 €).

3. Finansinis turtas (pastaba Nr.3)

Finansinio turto įstaiga neturi.

4. Biologinis turtas (pastaba Nr.4)

Biologinio turto įstaiga neturi.

5. Atsargos (pastaba Nr.5)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 2980608,00 € (kuras – 102,00 €, ilgalaikis turtas, skirtas parduoti - 2980506,00 € (negyvenamieji pastatai – 416608,00 €, gyvenamieji pastatai – 2563898,00 €)).

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

6. Išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr.6)

Išankstinių apmokėjimų suma – 290,00 €, ją sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos, atliekų tvarkymo mokestis.

Gautinų sumų balansinė vertė – 86411,00 €, kurią sudaro:

- ✓ gautinos sumos už turto nuomą – 300,00 €;

- ✓ sukauptos gautinos sumos – 85981,00 €;
- ✓ kitos gautinos sumos (kompensuojamos sąnaudos už komunalines paslaugas ir mitybą) – 130,00 €.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.7)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruoti banko sąskaitų likučiai:

- Mokinio krepšelio – 279,90 €;
- Lėšos spec. poreikų vaikams – 1256,88 €;
- Spec. lėšos – 48,71 €.;
- Pavediminės (paramos) lėšos – 2118,35 €;
- Kitos (projektų) lėšos – 11395,15 €.

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr.8)

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

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.9)

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.10)

Trumpalaikių įsipareigojimų balansinė vertė 85929,00 €, kurią sudaro:

10.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1094,00 €

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Mityba	13,00
2.	Ryšiai	5,00
3.	Transportas	135,00
4.	Komunaliniai (elektra, šildymas, vanduo)	787,00
5.	Kitos prekės ir paslaugos	69,00
6.	Informacinių technologijų prekės ir paslaugos	85,00
	Iš viso:	1094,00

10.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 70763,00 €

- mokėtinas darbo užmokestis – 60493,00 €;
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1074,00 €;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 9196,00 €.

10.3 Sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos – 14072,00 €

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 13700,00 €;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 372,00 €.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 71,00 euras.
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	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	Kiti šaltiniai	Iš viso Eur.:
Panaudotos finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos	19163,60	163,92		555,00	19882,52
Panaudotos finansavimo sumų atsargoms pajamos	1857,28		1150,63	925,95	3933,86
Panaudotos finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	371802,41	4556,72		4,01	376363,14
Iš viso pagrindinės veiklos pajamų:	392823,29	4720,64	1150,63	1484,96	400179,52

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

2 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (€)
1.	Darbo užmokesčio	347073,98
2.	Socialinio draudimo	5018,94
	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo iš viso:	352092,92
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	20020,64
	Nusidėvėjimo ir amortizacijos iš viso:	20020,64
4.	Šildymo	9012,91
5.	Elektros energijos	1738,80
6.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1296,07
7.	Kitų komunalinių paslaugų	289,44
8.	Ryšių paslaugų	640,54
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos iš viso:	12977,76
9.	Transporto	2515,55
10.	Kvalifikacijos kėlimo	165,00
11.	Sunaudotų atsargų	3278,17
12.	Kitų paslaugų	305,12
13.	Maitinimo	9806,08
	Kitos sąnaudos iš viso:	16069,92
	Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų:	401161,24

7. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr.13). Jas sudaro gautos pajamos už patalpų nuomą - 911,00 €.

Ūkvedys vaduojantis direktorių

Vyr. buhalterė



Kęstutis Šarka
Žaneta Šiaudvytienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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			
		Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas				
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):	3006644	3297706	0	0	0	0	3317604	0	0	0	2986746		
1.1.	nepinigiama turtui įsigyti	3006644	2987687	0	0			3009631				2984700		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		310019					307973				2046		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	630	4544	0	0	0	0	4708	0	0	0	466		
2.1.	nepinigiama turtui įsigyti	630						164				466		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4544					4544				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	1142	0	0		0	1150		0	0	11395		
3.1.	nepinigiama turtui įsigyti	8	1142					1150				0		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11395										11395		
4.	Iš kitų šaltinių:	10701	0	0	0	0	0	1598	0	0	0	9103		
4.1.	nepinigiama turtui įsigyti	8979						1481				7498		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1722						117				1605		
5.	Iš viso finansavimo sumų	3017975	3303392	0	0	0	0	3325060	0	0	0	3007710		