

(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 RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-10-29 Nr. F20 - 03

(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		11508	3012463
I.	Nematerialusis turtas	1	0	0
I.1	Plėtros darbai			
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	11508	3012463
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			2999668
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		826	897
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		382	629
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		349	556
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5851	6613
II.10	Bibliotekų fondai		4100	4100
II.11	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3071546	47996
I.	Atsargos	5	2980581	101
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		75	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	409	31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	73198	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		283	241
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72184	30304
III.6	Kitos gautinos sumos		731	857
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	17358	16462
	IŠ VISO TURTO:		3083054	3060459
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	3010323	3029378
I.	Iš valstybės biudžeto		2989648	3006644
II.	Iš savivaldybės biudžeto		384	630
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		11395	11403
IV.	Iš kitų šaltinių		8896	10701
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		72182	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	72182	30304
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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	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		7065	1608
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47746	402
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17371	28294
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		549	777
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		549	777
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-228	-299
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		777	1076
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3083054	3060459

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romualdas Blechertas

(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 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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-10-29 Nr. V20-03

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliausiai eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11.	518498	532318
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		518498	532318
I.1.	Iš valstybės biudžeto		508224	517319
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7231	11696
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1151	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1892	3303
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.	519920	537637
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		461484	434152
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20449	40027
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15475	20484
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			0
V.	TRANSPORTO		3479	8353
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		178	190
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3937	6673
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14918	27758
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1422	-5319
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1194	9496
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	1194	9496
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-228	4177
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-228	4177
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM 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

2020 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. spalio 29 d. Nr. A-20-03

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 trečio ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t.y. nuo 2020-01-01 iki 2020-09-30.

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 trečią ketvirtį vidutiniškai dirbo 52 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 – 826,00 €).
- Mašinos ir įrengimai – 382,00 €. (gamybos mašinų ir įrenginių – 1,00 €, kitų mašinų ir įrenginių – 381,00 €).
- Baldai ir biuro įranga – 349,00 € (kompiuterinė įranga – 349,00 €).
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 9951,00 €. (bibliotekos fondai – 4100,00 €, kitas ilgalaikis turtas – 5851,00 €).

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 – 2980581,00 € (kuras – 75,00 €, 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 – 409,00 €, ją sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (atliekų tvarkymo mokėstis – 145,00 €, transporto draudimas – 264,00 €).

Gautinų sumų balansinė vertė – 73198,00 €, kurią sudaro:

- ✓ gautinos sumos už turto nuomą – 283,00 €;

- ✓ sukauptos gautinos sumos – 72184,00 €;
- ✓ kitos gautinos sumos (kompensuojamos sąnaudos už komunalines paslaugas ir mitybą) – 731,00 €.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruoti banko sąskaitų likučiai:

- Mokinio krepšelio – 2107,19 €;
- Lėšos spec. poreikų mokiniams – 1625,45 €;
- Spec. lėšos – 27,76 €;
- Pavediminės (paramos) lėšos – 2202,55 €;
- 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 72182,00 €, kurią sudaro:

10.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 7065,00 €

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Mityba	5099,00
2.	Ryšiai	2,00
3.	Transportas	592,00
4.	Komunaliniai (elektra, šildymas, vanduo)	1196,00
5.	Kitos prekės ir paslaugos	91,00
6.	Informacinių technologijų prekės ir paslaugos	85,00
	Iš viso:	7065,00

10.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 47746,00 €

- mokėtinas darbo užmokestis – 39940,00 €;
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 727,00 €;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 7079,00 €.

10.3 Sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos – 17371,00 €

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 16951,00 €;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 420,00 €.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 228,00 eurai.
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	19163,89	245,88		832,50	20242,27
Panaudotos finansavimo sumų atsargoms pajamos	2125,48		1150,63	1055,57	4331,68
Panaudotos finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	486934,59	6985,50		4,01	493924,10
Iš viso pagrindinės veiklos pajamų:	508223,96	7231,38	1150,63	1892,08	518498,05

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

2 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (€)
1.	Darbo užmokesčio	454906,22
2.	Socialinio draudimo	6578,11
	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo iš viso:	461484,33
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	20449,16
	Nusidėvėjimo ir amortizacijos iš viso:	20449,16
4.	Šildymo	9553,96
5.	Elektros energijos	2912,50
6.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1619,30
7.	Kitų komunalinių paslaugų	434,16
8.	Ryšių paslaugų	954,59
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos iš viso:	15474,51
9.	Transporto	3478,88
10.	Kvalifikacijos kėlimo	178,00
11.	Sunaudotų atsargų	3937,46
12.	Kitų paslaugų	573,84
13.	Maitinimo	14343,90
	Kitos sąnaudos iš viso:	22512,08
	Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų:	519920,08

7. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr.13). Jas sudaro gautos pajamos už patalpų nuomą - 1194,00 €.

Direktorius
Vyr. buhalterė



Romualdas Blechertas
Žaneta Šiaudvytienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal katali, tikslinę paskirtį ir jų palyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiamo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimui reikalingame rašite forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	ES valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	3006644	0	0	0	0	0	0	3449218	0	0	0	0	0	2987272
1.1.	repinigiamam turtui įsigyti	2988787	0	0	0	0	0	0	3008159	0	0	0	0	0	2987272
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	443415	0	0	0	0	0	0	441059	0	0	0	0	0	2376
2.	ES savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	630	4557	0	0	0	0	0	4803	0	0	0	0	0	384
2.1.	repinigiamam turtui įsigyti	630	4557	0	0	0	0	0	246	0	0	0	0	0	384
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0	0	0	4557	0	0	0	0	0	0
3.	ES 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);	11404	0	1142	0	0	0	0	1150	0	0	0	0	0	11395
3.1.	repinigiamam turtui įsigyti	8	0	1142	0	0	0	0	1150	0	0	0	0	0	0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11395
4.	ES kitų šaltinių;	10701	200	0	0	0	0	0	2005	0	0	0	0	0	8896
4.1.	repinigiamam turtui įsigyti	8979	200	0	0	0	0	0	1858	0	0	0	0	0	7281
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1722	0	0	0	0	0	0	117	0	0	0	0	0	1605
5.	ES viso finansavimo sumų	3029379	3436979	1142	0	0	0	0	3457176	0	0	0	0	0	3010323