

(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 2021 M BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-08-02 Nr. F21 - 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		299415	300930
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	299415	300930
II.1	Žemė		61567	61567
II.2	Pastatai		219380	220760
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		755	802
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6256	5274
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2268	2830
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5089	5597
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		3112754	61196
I.	Atsargos	5	2980604	139
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		98	139
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	2980506
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	600	757
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	112200	43066
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,		229	187
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111313	42158
III.6	Kitos gautinos sumos		658	721
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	19350	17234

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	IŠ VISO TURTO:		3412169	3342632
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	3297964	3297518
I.	Iš valstybės biudžeto		2997858	2996820
II.	Iš savivaldybės biudžeto		278460	280003
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		12955	11395
IV.	Iš kitų šaltinių		8691	9300
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		110432	42159
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7060	7060
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	9	7060	7060
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	103372	35099
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		8422	1585
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		79221	8
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15729	33506
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	3773	2955
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		2626	2626
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2626	2626
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1147	329
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		818	-448
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		329	777
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3412169	3342632

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


(parašas)

Romualdas Blechertas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-08-02 Nr.V21-02

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11.	413410	400180
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		413410	400180
I.1.	Iš valstybės biudžeto		400133	392823
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		12217	4721
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		142	1151
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		918	1485
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.	413989	401162
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		358638	352093
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3217	20021
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25497	12978
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4837	2516
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		213	165
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1088	3278
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20499	10111
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-579	-982
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1519	911
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	1519	911
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14.	-122	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		818	-71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		818	-71
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

2021 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. rugpjūčio 02 d. Nr. A-21-02

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. VI 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 antro ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t.y. nuo 2021-01-01 iki 2021-06-30.

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 2021 metų antrą ketvirtį vidutiniškai dirbo 50 darbuotojų.

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

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politika pateikta 2020 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 materialusis ir nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla iš Šilutės rajono savivaldybės neatlygintinai gavo ilgalaikio materialaus turto – vaizdo stebėjimo kameros (turto pradinė įsigijimo kaina – 8936,00 €, sukauptas nusidėvėjimas – 7234,00 €, likutinė vertė – 1702,00 €.)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- Žemė – 61567,00 €;
- Pastatai – 219380,00 €;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai – 755,00 €;
- Mašinos ir įrengimai – 6256,00 €. (gamybos mašinų ir įrenginių – 1,00 €, kitų mašinų ir įrenginių – 6255,00 €).
- Baldai ir biuro įranga – 2268,00 € (kompiuterinė įranga – 2268,00 €).
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 9189,00 €. (bibliotekos fondai – 4100 €, kitas ilgalaikis turtas – 5089,00 €).

3. Finansinis turtas (pastaba Nr.3)

Finansinio turto įstaiga neturi.

4. Biologinis turtas (pastaba Nr.4)

Biologinio turto įstaiga neturi.

5. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr.5)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 2980604,00 € (kuras – 98,00 €, ilgalaikis turtas, skirtas parduoti – 2980506,00 €).

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

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

Išankstinių apmokėjimų suma – 600,00 € (avansiniai mokėjimai tiekėjams – 32,00 €, ateinančių laikotarpių sąnaudos - transporto draudimas – 279,00 €, atliekų tvarkymas – 289,00 €).

Gautinų sumų balansinė vertė – 112200,00 €, kurią sudaro:

- ✓ gautinos sumos už turto nuomą – 229,00 €;
- ✓ sukauptos gautinos sumos – 111313,00 €;
- ✓ kitos gautinos sumos (kompensuojamos sąnaudos už komunalines paslaugas ir mitybą) – 658,00 €.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruoti banko sąskaitų likučiai:

- Mokymo lėšos – 1252,00 €;
- Lėšos spec. poreikų mokiniams – 3850,00 €;
- Spec. lėšos – 37,00 €;
- Paramos lėšos – 2816,00 €;
- Kitos (projektų) lėšos – 11395,00 €.

Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – 19350,00 €.

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 atidėjiniai (pastaba Nr.9)

Ilgalaikių atidėjinių suma – 7060,00 €, ją sudaro priskaičiuotos išmokos atleidžiamiesiems darbuotojams, kuriems sukako pensijinis amžius mūsų įstaigoje ir jie įgijo teisę į senatvės pensiją.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.10)

Trumpalaikių įsipareigojimų balansinė vertė 103372,00 €, kurią sudaro:

10.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 8422,00 €

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Mityba	1741,00
2.	Ryšiai	7,00
3.	Transportas	753,00
4.	Komunaliniai (elektra, šildymas, vanduo)	5841,00
5.	Informacinių technologijų prekės ir paslaugos	80,00
	Iš viso:	8422,00

10.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 79221,00 €

- mokėtinas darbo užmokestis – 67329,00 €;
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1136,00 €;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 10655,00 €.

- darbdavių socialinė parama pinigais – 101,00 €.

10.3 Sukauptos mokėtinės sumos – 15729,00 €

Jas sudaro darbuotojų sukauptos nepanaudotos kasmetinės atostogos:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 15332,00 €;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 397,00 €.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 818,00 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	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	Kiti šaltiniai	Iš viso Eur.:
Panaudotos finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos	838,62	1543,50	141,78	555,00	3078,90
Panaudotos finansavimo sumų atsargoms pajamos	2138,86	26,72		280,07	2445,65
Panaudotos finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	397155,36	10647,19		83,13	407885,68

Iš viso pagrindinės veiklos pajamų:	400132,84	12217,41	141,78	918,20	413410,23
-------------------------------------	-----------	----------	--------	--------	-----------

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

2 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (€)
1.	Darbo užmokesčio	353524,84
2.	Socialinio draudimo	5113,50
	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo iš viso:	358638,34
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	3217,02
	Nusidėvėjimo ir amortizacijos iš viso:	3217,02
4.	Šildymo	20760,04
5.	Elektros energijos	2631,17
6.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1205,21
7.	Kitų komunalinių paslaugų	289,44
8.	Ryšių paslaugų	610,77
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos iš viso:	25496,63
9.	Transporto	4836,68
10.	Kvalifikacijos kėlimo	213,65
11.	Sunaudotų atsargų	1087,58
12.	Kitų paslaugų	636,06
13.	Maitinimo	19863,19
	Kitos sąnaudos iš viso:	26637,16
	Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų:	413989,15

7. **Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr.13).** Jas sudaro gautos pajamos už patalpų nuomą - 1519,00 €.

8. **Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr.14).** Jį sudaro delspinių sąnaudos – 122,00 €.

Direktorius

Vyriausė



Romualdas Blechertas

Žaneta Šiaudvytienė

