



**KALVARIJOS SAV.
LIUBAVO JUOZO MONTVILOS PAGRINDINĖ MOKYKLA**

Biudžetinė įstaiga, Mokyklos g. 4, Liubavo k., LT-69293 Kalvarijos sav.
Tel. (8 343) 42723, faks. (8 343) 42780 el. p. liubavopm@erdves.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190376359

Kalvarijos savivaldybės finansų ir biudžeto
planavimo skyriui

2021-04-20 Nr 13

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ TEIKIMO

Pateikiu 2021 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita – 2 lapai,
2. Veiklos rezultatų ataskaita – 1 lapas,
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį – 1 lapas,
4. 2021 m. I ketv. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas – 3 lapai.

Direktorės pavad. ugdymui

Vilija Renteliene

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

Kalvarijos sav. Liubavo Juozo Montvilos pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021-04-20 Nr. 13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P03	277383,08	279273,97
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	277383,08	279273,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		244657,43	245500,1
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20656,68	20753,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		50,04	77,62
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		809,08	882,64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11209,85	12060,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P08	43879,04	11971,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		92,23	70,71
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		92,23	70,71
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	42714,42	10828,52
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42714,42	10828,52
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1072,39	1072,39
	IŠ VISO TURTO:		321262,12	291245,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	278547,70	280417,07
I.	Iš valstybės biudžeto		43883,89	44322,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		145510,06	146663,05
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		88081,36	88359,54
IV.	Iš kitų šaltinių		1072,39	1072,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		42714,42	10828,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42714,42	10828,52
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	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	P17		
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	42714,42	10828,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		321262,12	291245,59

Direktorės pavad. ugdymui
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

VR
(parašas)

Vilija Rentelienė
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Kalvarijos sav. Liubavo juozo Montvilos pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-04-20 Nr. 13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		94358,80	84168,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		94358,80	84168,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		64365,04	57682,26
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29715,58	26189,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		278,18	296,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		94358,80	84168,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		82433,08	69198,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1890,91	1537,81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4670,39	4920,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1635,16	2785,26
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		354,00	19,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		74,45	238,58
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3300,81	5468,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavad. ugdymui
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vilija Rentelionė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2021-03-31 Nr. 13

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
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtais	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1.	2.	3.	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Iš valstybės biudžeto:	44322,09	33362,48				33800,68				43883,39
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	44322,09	0,00				438,20				43883,39
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	33362,48				33362,48				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	146663,05	18494,93				19647,92				145510,06
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	146592,34	0,00				1174,51				145417,83
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	70,71	18494,93				18473,41				92,23
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	88359,54	0,00				278,18				88081,36
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	88359,54	0,00				278,18				88081,36
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00				0,00				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	1072,39									1072,39
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00									0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1072,39									1072,39
5.	Iš viso finansavimo sumų	290417,07	51857,41				53726,78				278547,70

KALVARIJOS SAV.
LIUBAVO JUOZO MONTVILOS PAGRINDINĖ MOKYKLA
Įm. kodas 190376359, Liubavo kaimas, Mokyklos 4, Liubavo sen., Kalvarijos savivaldybė

2021 m. balandžio 20 d. Nr. 13

2021 M. I KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 1

I. Bendroji dalis

Įstaiga Kalvarijos sav. Liubavo Juozo Montvilos pagrindinė mokykla (sutrumpintas pavadinimas – Liubavo Juozo Montvilos pagrindinė mokykla, toliau – Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir Kalvarijos savivaldybės biudžeto.

Adresas: Liubavo kaimas, Mokyklos 4, Kalvarijos savivaldybė, Lietuvos Respublika. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kalvarijos savivaldybės taryba.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Mokykla, įgyvendinama jai pavestus uždavinius, atlieka šias funkcijas: formuoja ir įgyvendina mokinių ugdymo turinį pagal Švietimo ir mokslo ministerijos patvirtintus bendruosius ugdymo planus ir bendrąsias programas, atsižvelgdama į moksleivių poreikius bei interesus, teikia bendrąjį pradinį ir pagrindinį išsilavinimą, organizuoja mokinių neformalųjį ugdymą ir t.t.

Mokykla yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei keturias atsiskaitomasias sąskaitas „Swedbank“ AB. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 24

Mokykla kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų neturi.

Įvedus nacionalinę valiutą Eurą, nuo 2015 m. sausio 1 d. finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi nacionaline valiuta Eurais.

II. Apskaitos politika

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą mokyklos direktoriaus įsakymu. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu, pusmečiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama UAB „Eksitonas“ buhalterinės apskaitos programa, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1.) Valstybės funkciją
- 2.) Programą;
- 3.) Lėšų šaltinį;
- 4.) Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principais. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. Pastabos

Pastaba Nr.1 Nematerialus is turtas. Mokyklos nematerialus turtas – mikrosoft programinės įrangos licencijos 2 vnt. Šiai programinei įrangai tarnavimo laikas 2 metai. Ši programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau reikalui esant, gali būti naudojama, taip pat gauta iš savivaldybės administracijos patikėjimo teise naudotis programine įranga „Progra – Apskaita“. Ši programinė įranga taip pat visiškai amortizuota, tačiau, reikalui esant gali būti naudojama.

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikis materialus turtas, pagal sąskaitų planą suskirstytas į grupes:

1. - Pastatai, kurių likutinė vertė paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 244657,43 eur.
2. - Infrastruktūros ir kiti statiniai – 20656,68 eur.
3. – Mašinos ir įrengimai – 50,04 eur.
4. - Baldai ir biuro įranga - 809,08 eur.
5. – Kitas ilgalaikis materialus turtas -11209,85 eur.

Viso ilgalaikio materialaus turto vertė – 277383 eur. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla ilgalaikio materialaus turto neįsigijo.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo atcityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Mokykla neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Pastaba Nr.3 Atsargos.

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 70,71 eur., pirkti atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 4692,19 eur., sunaudota savo reikmėms už 4670,67 eur. Likutis atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigai 92,23 eur. Tai dyzelinio kuro mokykliniam autobusui likutis.

Pastaba Nr.4 Sukauptos gautinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui viso : 42714,42 eur.

Tai sukaupti atostoginiai su sukauptomis įmokomis sodrai : mokymo lėšų – 20644,82 eur.

Mokėtinas darbo užmokestis – 9413,53 eur.

Sodrai mokesčiai – 5056,20 eur.

Pajamų mokesčiai – 3142,25 eur.

Tiekėjams už prekes ir paslaugas – 2891,22 eur.

Nemokamas mokinių maitinimas – 1566,40 eur.

Pastaba Nr.5 Kitos gautinos sumos. Per ataskaitinį laikotarpį kitų gautinų sumų įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2021m. kovo 31d. įstaigos sąskaitose

LT137300010098568603 , LT1977300010082266047 likučio nebuvo, s-toje

LT487300010082412817 likutis ataskaitiniam laikotarpiui 1072,39 eur. Tai pervestos mokesčių inspekcijos 2% surinktos lėšos.

Pastaba Nr.7 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede (pridedama)

Pastaba Nr.8 Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus. Tokių sumų įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Pastaba Nr.9 Mokėtinios socialinės išmokos. Pripažintų trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų už mokamą ne darbo laiką (ligos pašalpa iš darbdavio lėšų) per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Pastaba Nr.10 Tiekėjams mokėtinos sumos 2021 m kovo 31 d. – 2891,22 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma Eur.	Sąskaitos faktūros Nr. ir data	Paslaugos pavadinimas
1	Kalvarijos komunal.	9,60	2021-03-31, KAL Nr. 014273	Šaltas vanduo
2	UAB "VIADA"	357,93	2021-03-31, Nr. VIA0010079790	Dyzelinas
3	Telia	30,08	2021-03-31, ARB Nr.0527555252	Ryšių pasl.
4	Kalvarijos savivald.administrac.	91,65	2021-02-28, KSA0005305	El. energijos suvartojimas
5	UAB „Ignitis“	99,10	2021-03-31, LDT695319	Elektra
6	UAB „Nacional.šv. centras“	24,20	2021-03-31, NASC00034028	Mano dienyno priežiūra
7	UAB „Dezinfā“	18,50	2021-03-31, Nr. 80215405	Graužikų naikinimas
8	UAB "Komotos sistemos"	410,00	2021-03-31, Nr.KP-21-03-064	Prekės
9	UAB Marijampolės apskr.atl. tvark. c.	47,84	2021-03-31, MAATC Nr.2118909400	Šiukšlių išvežimas
10	ESO	153,85	2021-03-31, EASR Nr.00563365	Elektra
11	UAB "Kalvarijos statyba"	74,45	2021-03-31, Nr.KSB027376	Prekės
12	Ingos Vareikienės individuali veikla	300,00	2021-03-31, IV Nr. 002	Paslauga
13	UAB "Grasta"	1254,02	2021-03-31, GRA1 Nr.7270	Granulės
14	VŠĮ "Asmeninis tobul. centras"	20,00	2021-03-31, ATC000856	paslauga
	Viso:	2891,22		

Pastaba Nr.12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Pastaba Nr.13. Sąnaudos. (Ataskaitinio laikotarpio).

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 82433,08 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1890,91 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 4670,39 eur.

Transporto – 1635,16 eur.

Kvalifikacijos kėlimo – 354,00 eur.

Sunaudotų atsargų – 74,45 eur.

Kitų paslaugų – 621,41 eur.

Nemok. mokinių maitinimas – 2679,40 eur.

Viso: 94358,80 Eur.

Direktorės pavad. ugdymui



Vilija Rentelienė

Vyr. buhalterė



Nina Daminaitienė