

**• ELEKTRĖNŲ „AŽUOLYNO“ PROGIMNAZIJA
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Prie 2017 m. III ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų savivaldybės „Ažuolyno“ progimnazija yra juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą. Progimnazijos rekvizitai: kodas 190659072, buveinė – Elektrėnai, Rungos g.24 LT-26106.

Progimnazija įsteigta 1975 m rugsėjo 1 d., įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. rugsėjo 15 d. Nr.000371, progimnazija yra biudžetinė įstaiga.

Savininkas - Elektrėnų savivaldybė, pagrindinė veiklos sritis - švietimas. Progimnazijoje vykdomos pagrindinio ugdymo programos, adaptuota pagrindinio ugdymo programa.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų mokykla neturi, filialų ar kitų struktūrinių padalinių mokymosi neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje mokėsi 547 mokiniai. Vidutinis dirbančiųjų skaičius 78 darbuotojai.

Progimnazija vykdo veiklą pagal nuostatuose nustatytas funkcijas.

Progimnazijos tarpinės ataskaitos teikiamos už 2017 m. III ketvirtį pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Progimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

Progimnazijos buhalterinė apskaita tvarkoma, finansinė atskaitomybė rengiama ir teikiama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, VS atskaitomybės įstatymu, VS apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais teisės aktais.

Šaip pat Elektrėnų „Ažuolyno“ progimnazijos patvirtinta apskaitos politika ir kitomis vidaus taisyklėmis.

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Pogimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

III SKYRIUS PASTABOS

Informacija apie nematerialųjį turtą (P1 pastaba):

Pogimnazija turi šią nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą.

Finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. rugsėjo mėn. pateikiama nematerialiojo turto likutinė vertė. Pogimnazija naudoja įrangą programinę, kurios likutinė vertė - 0 eurų. Per šį laikotarpį nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

Informacija apie materialųjį turtą (P2 pastaba) :

Finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. rugsėjo 30 d., pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto nebuvo įsigyta. Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto vertė - 1061325,60 eurų.

Informacija apie vienerius metus gautinas sumas (P3 pastaba):

Išlaikos trumpalaikį turtą sudaro per vienerius metus gautinos sumos 15116,89 eurų, iš kurio: atsargos - 1724,13 eurų; kitos sukauptas gautinos sumos - 13392,76 eurų.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentai (P4 pastaba):

Finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. rugsėjo 30 d. Piniginių ekvivalentų likutis 102,41 eurų. Šią sumą sudaro paramos lėšos.

Informacija apie finansavimo sumas (P5 pastaba):

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę sutartį paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio rašto priede - 20 VSAFAS 4 priedas, Finansavimo sumas ataskaitiniam laikotarpiui sudaro: 226921,87 eurų iš valstybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas - 196217,26 eurų iš savivaldybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 27999,77 eurų iš Europos Sąjungos lėšų - ilgalaikis materialus turtas, 6507,75 eurų iš kitų šaltinių - kitoms išlaidoms (paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymų galintiems gauti paramą.)

Informacija apie įsipareigojimus (P6 pastaba):

Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma - 16327,55 eurų. Kreditinį įsiskolinimą 2017 m. rugsėjo. 30 d. sudaro 4629,53 eurai tiekėjams mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos sudaro - 11698,02 eurų.

Informacija apie grynąjį turtą (P7 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis - 1635,57 eurų. Įvertinus praėjusių metų perviršį grynasis turtas 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 6975,41 eurų.

Informacija apie pajamas (P 8 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį veiklos pajamos – 732060,50 eurai. Lyginant su praeitų metų laikotarpiu jos padidėjo apie 10 proc. Pagrindinę dalį tai yra iš valstybės biudžeto lėšų 477223,88 eurų, savivaldybės biudžeto 209716,00 eurų, iš ES 8683,92 eurų, kitų šaltinių 6724,70 eurų.

Už suteiktas maitinimo paslaugas valgykloje 29712,50 eurų.

Informacija apie sąnaudas (P9 pastaba):**Pastaba Nr.9 Sąnaudos**

Pagrindinė veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį jos padidėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu 10 proc.

Įstaigos sąnaudos sudarė 730424,93 eurų. Didžiausią dalį išlaidų sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas 611328,04 eurų, lyginant su praėjusiu laikotarpiu praeitų metų padidėjo 10 proc.

Kitos sąnaudos didėjo nežymiai, lyginant su praėjusiu laikotarpiu.

Direktorė
Vyr.buhalterė



Aldona Skučienė
Romualda Rukštienė

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

Elektrėnų „Ąžuolyno“ progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įmonės kodas 190659072, Rungos g. 24, Elektrėnai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2017 M gruodžio D.Nr 29

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8	732060,50	714983,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		702348,00	693469,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		477223,38	512548,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		209716,00	173194,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8683,92	4859
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6724,70	2868,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29712,50	21513,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29712,50	21513,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	9	730424,93	713193,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		611328,04	605426,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		29591,57	28061,9
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29457,62	34108,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2759,24	1119,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1650,55	1.322,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		621,61	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49903,06	39604,47
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5113,24	3549,43
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7	1635,57	1790,71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1635,57	1790,71
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikiniai einantis direktorės pareiga
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas) Aldona Skučienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Romualda Rukšienė
(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio tyrimo viešojo sektoriaus subjektai, Būtybos mokslų fondas ir šilkinų fondas, finansinės būklės ataskaitos forma)

ELEKTRŪNŲ AŽŪKLŲNO PROJEKTO NAŽIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinę būklės ataskaitą (konsoliduojantį finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017m. gruodžio 29d. DUOMENIS

2017m. Rugpjūčio 30d., Nr. 03 _____
(metai)

Pateiktos vertės ir skaičiavimai suapvalinti arba apvalinti iki eurių

ER. Nr.	Straiipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejūio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1061325,60	1088017,17
I.	Neamonavohms turmas		0	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programos įranga ir jos komponentai		0	0,00
I.3	Kitas neamonavohms turmas			
I.4	Nebaigti projektai ir skaiduliniai mokymai			
I.5	Previdės		0	
II.	Igaliosis amonavohms turmas		1061325,60	1088017,17
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		1001931,98	1018667,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybės			
II.5	Maitinos ir programai		6021,00	7102,20
II.6	Transporto priemonės		22652,31	34320,04
II.7	Kilnojamoji kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20145,03	23185,12
II.9	Kidėmos ir programai		574,88	692,51
II.10	Nebaigta statyba ir skaiduliniai mokymai			
III.	Igaliosis finansinis turmas			
IV.	Mokėsimosios skaidlinės ir kitas igaliosis turmas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	1	10624,81	55832,63
I.	Atsargos		1724,13	17,05
I.1	Strategines ir reikiamas atsargos			
I.2	Mokėsimosios, žaliavos ir kitos atsargos		1724,13	17,05
I.3	Nebaigta gamtos produkcija ir nebaigti valdybi atarbai			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skaidlinės paruošti (paruošti)		0	
I.5	Igaliosis amonavohms ir biologinis turmas, skaidlinės paruošti			
II.	Bankiniai apmokėjimai		2680,58	42,42
III.	Kiti viešosios mėsos gautinos sumos		15116,89	52784,45
III.1	Gautinos trumpalaikis finansinis turmas			
III.2	Gautinos mokėsimosios ir socialines įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos iš turto naudojimo, pardavtos prekes, turty, paslaugas		804,2	123
III.5	Sukauptos gautinos sumos		12580,56	52655,98
III.6	Kita gautinos sumos		732,13	27,47
IV.	Trumpalaikis investicijos		0	
V.	Pasiga ir pinigai ekvivalentai		102,40	2568,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS	2	1080949,61	1143449,8
I.	Iš valdybės biudžeto		1087646,65	1083266,97
II.	Iš asociacijų biudžeto		22021,87	232251,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		706217,26	806686,84
IV.	Iš kitų šaltinių		27999,77	36883,69
V.	Iš kitų šaltinių		6507,73	7600,60
E.	ĮSPAREGOJIMAI		16327,55	54841,99
I.	Igaliosis įsparegojimai			
I.1	Igaliosis finansinis įsparegojimai			
I.2	Igaliosis atidėjimai			
I.3	Kiti igaliosis įsparegojimai			
II.	Trumpalaikis įsparegojimai	3	16327,55	54841,99
II.1	Igaliosis atidėjimai, einamųjų metų dala ir trumpalaikis atidėjimai			0
II.2	Igaliosis įsparegojimai, einamųjų metų dala			
II.3	Trumpalaikis finansinis įsparegojimai			
II.4	Mokėsimosios reikavimai, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėsimosios sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėsimosios sumos iš biudžeto ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kita mokėsimosios sumos biudžeto			
II.7	Mokėsimosios socialines įmokos			
II.8	Grąžintinos mokėsimosios, įmokos ir jų pervokos			
II.9	Sukauptos mokėsimosios sumos		4264,46	3812,7
II.10	Iš darbo sutarčių suma įsparegojimai		365,07	309,27
II.11	Sukauptos mokėsimosios sumos		11698,03	50719,57
II.12	Kiti trumpalaikis įsparegojimai			
F.	GRYNAIS TURTAS	4	6975,41	5339,84
I.	Dalinis kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tarpmos vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Neatpažinti metodų žala			
IV.	Sukauptos pervokos ar deficitai		6975,41	5339,84
IV.1	Einančiųjų metų pervokos ar deficitai		1635,57	
IV.2	Ankstesniųjų metų pervokos ar deficitai		5339,84	
G.	MAŽŪMOS DALIS			
H.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSPAREGOJIMŲ, GRYNŲO TURTO IR MAŽŪMOS DALIŲ		1080949,61	1143449,8

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovė arba jo igaliosis administracijos vadovas)


(parašas)

Aldona Skučienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausioji buhalterė)


(parašas)

Romualda Rukšienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, šalies paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį parinkimo šemėtinio lygio
finansinių ataskaitų ataskaitiniam laikotarpiui formos)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2017 09 30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos, išskyrus neafinansiškai gautą turą)	Finansavimo sumų pergrąpavimas	Neafinansiškai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumavimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumavimas dėl įnašavimo ar savo veiklai	Finansavimo sumų sumavimas dėl įj perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinos) paskaitimas			
1	2											13	
1.	II valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	232295,71	505379,72		0							236921,87	
1.1.	Įspėjimams turėti įteigti	232295,71	0,00		0							236921,87	
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0	505379,72									43,3	
2.	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	806686,86	204721,15									796217,26	
2.1.	Įspėjimams turėti įteigti	806669,81	2900									796131,92	
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	17,05	201821,15		0							85,34	
3.	II 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)	36683,69	0									27999,77	
3.1.	Įspėjimams turėti įteigti	36683,69			0							27999,77	
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	III kitų šaltinių	3600,69	5400,76		231							6507,75	
4.1.	Įspėjimams turėti įteigti	5032,38	0,00		0							3919,31	
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2568,31	5400,76		231							2588,44	
5.	II viso finansavimo sumų	1083366,97	715901,63		231							1057646,65	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrąpavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas ir vėlesnis kurso jėka pinigų išskaitimas, susijęs su finansavimo sumomis