

ELEKTRĖNU „ĄŽUOLYN“ PROGIMNAZIJA
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2018 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Elektrėnų savivaldybės „Ąžuolyno“ 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 struktūrinų padalinių mokykla neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėsi 549 mokiniai. Vidutinis dirbančiųjų skaičius 78 darbuotojai.

Progimnazija vykdo veiklą pagal nuostatuose nustatytas funkcijas.

Progimnazijos tarpinės ataskaitos teikiamos už 2018 m. I 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 piniginiais vienetais – eurais.

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

Taip pat Elektrėnų „Ąžuolyno“ 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):

Progimnazija turi šią nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą.

Finansinės būklės atskaitoje 2018 m. kovo mėn. pateikiama nematerialiojo turto likutinė vertė Progimnazija naudoja įrangą programinę, kurios likutinė vertė - 0 eurų. Per šį laikotarpį nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

Informacija apie materialųjį turtą (P2 pastaba):

Finansinės būklės atskaitoje 2018 m. kovo 31 d., pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto nebuvo įsigyta. Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto vertė – 1049053,74 Eur.

Informacija apie vienerius metus gautinas sumas (P3 pastaba):

Įstaigos trumpalaikį turą sudaro per vienerius metus gautinos sumos 79831,75 Eur., iš kurio: atsargos – 1160,20 Eur. Išankstiniai apmokėjimai sudaro prenumerata 82,05 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 61,45 Eur. (maitinimo paslaugos).

Sukauptos gautinos sumos laikotarpio pabaigai 74561,74 Eur, jas sudaro sukauptas nepanaudotas atostogų rezervas. Pervestos, bet dar nesusigražintos lėšos už suteiktas paslaugas 2386,50 Eur.

Informacija apie pinigai ir pinigų ekvivalentai (P4 pastaba):

Finansinės būklės atskaitoje 2018 m. kovo 31 d. piniginių ekvivalentų likutis 1579,8151 Eur. Šią sumą sudaro paramos lėšos 1496,51 Eur. ir valgyklos pajamos 83,30 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas (P5 pastaba):

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę sutartį paskirtį ir jų pokyčius per ataskatinį laikotarpį pateikta šio rašto priede - 20 VSAFAS 4 priedas, Finansavimo sumas ataskaitiniam laikotarpiui sudaro: 220328,33 Eur iš valstybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 789569,45 Eur. iš savivaldybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 25902,07 Eur. iš Europos Sajungos lėšų – ilgalaikis materialus turtas, 5338,48 Eur. iš kitų šaltinių – kitoms išlaidoms (paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymų galintiemis gauti paramą).

Informacija apie įsipareigojimus (P6 pastaba):

Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma – 77511,53 Eur. 2018 m. kovo 31 d. Skola tiekėjams sudaro 10020,78 Eur., sukauptas atostogų rezervas 665215,01 Eur., mokėtinas Sodros ir darbo užmokesčio įsisikolinimas sudaro 2275,74 Eur.

Skolas tiekėjams sudaro: už komunalines paslaugas - 6768,45 Eur., už maisto produktus mokinių maitinimui 2976,96 Eur., už kurą 226,75 Eur., ryšio paslaugas 48,62 Eur.

Informacija apie grynajį turtą (P7 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio gynasis perviršis – 818,22 Eur. Ivertinus praėjusių metų pervirši gynasis turtas 2018 m. kovo 31 d. sumažėjo 23 %.

Informacija apie pajamas (P 8 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį veiklos pajamos – 309344,82 Eur. Lyginant su praetū metų laikotarpiu jos padidėjo apie 10 proc. Pagrindinę dalį tai yra iš valstybės biudžeto lėšų 198102,18 Eur, savivaldybės biudžeto 91240,14 Eur., iš ES 2097,75 Eur., kitų šaltinių 517,22 Eur.

Už suteiktas maitinimo paslaugas valgykloje 17377,53 Eur.

Informacija apie sąnaudas (P9 pastaba):

Pastaba Nr.9 Sąnaudos

Pagrindinė veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpiu jos padidėjo lyginant su praējusių laikotarpių 8,14 proc.

Įstaigos sąnaudos sudarė 308516,60 Eur. Didžiausią dalį išlaidų sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas 249450,81 Eur. palyginus su praetū metų I ketvirčiu padidėjo 6,9 %, komunalinių paslaugų suma 21999,31 Eur., lyginant su praējusių laikotarpių praetū metų padidėjo 13,32% šaltesnė žiema. Transporto paslaugos 1812,40 Eur. padidėjo 82 %, sirgo progimnazijos vairuotojas teko nuomoti autobusą mokiniams pavėžeti. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 21136,43 Eur. padidėjo 10,69 %, nes padidėjo maisto produktų kainos. Kitų paslaugos suma 3086,32 Eur., palyginus su praetū metų I ketvirčiu 128%. Kitos paslaugos padidėjo, nes pradėjome naudotis apsaugos paslaugomis, nuoma kopijavimo aparato. Kitos sąnaudos didėjo nežymiai, lyginant su praējusių laikotarpiu.

Direktore

Aldona Skučienė

Vyr.buhalterė

Romualda Rukštienė

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

ELEKTRĖNU "ĄŽUOLYN" PROGIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018m kovo 301. DUOMENIS

2018m. kovo 31d. Nr.01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1049053,74	1058748,54
I.	Nematerialius turtas	1	0	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0,00
I.3	Kitais nematerialius turtas			
I.4	Nr 1049053,74			
I.5	Prestižas		0	
II.	Ilgalaikins materialusis turtas	2	1049053,74	1058748,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		990775,16	996353,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11435,63	11959,31
II.6	Transporto priemonės		29502,89	31077,8
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16843,6	18822,19
II.9	Kištinių ir įrenginiai		496,46	535,67
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikins finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikins turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	79831,75	55432,63
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1160,2	1163,82
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žalavos ir tikinių inventorius		1160,2	1163,82
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	
I.5	Ilgalaikins materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai		82,05	38,11
III.	Per vienus metus gautinos sumos		77009,69	41663,6
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		61,45	59,7
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74561,74	41533,27
III.6	Kitos gautinos sumos		2386,50	70,63
IV.	Trumpalaikės investicijos	4	1579,81	1276,85
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	5	1128885,49	1102890,92
	IŠ VISO TURTO:		1041138,33	1050201,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		220328,33	222556,55
I.	Iš valstybės biudžeto		789569,45	794160,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto		25902,07	27999,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5338,48	5485,36
IV.	Iš kitų šalių		77511,53	54842,99
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikins isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikins finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikins atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikins isipareigojimai			
II.	Trumpalaikai isipareigojimai	3	77511,53	54842,99
II.1	Ilgalaikins atidėjimų einamujų metų dalis ir trumpalaikai atidėjimai			0
II.2	Ilgalaikins isipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir ju permokos	6	10020,78	6594,25
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		2275,74	1029,27
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		65215,01	35648,10
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	7	10235,63	9417,41
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10235,63	9417,41
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		818,22	4077,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9417,41	5339,84
G.	MAŽUMOS DALIS		1128885,49	1102890,92
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

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

Vyr.buhalterė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Aldona Skučienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Romualda Rukštiene
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Elektrėnų "Ažuolyno" 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 konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M kovo 31 d. DUOMENIS

2018M kovo 31D.Nr01

(data)

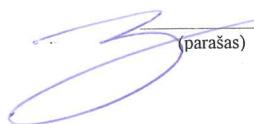
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8.	309334,82	286341,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		291957,29	272306,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		198102,18	188573,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		91240,14	80189,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2097,75	2949,3
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		517,22	593,73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŪ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17377,53	14034,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17377,53	14034,82
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9.	308516,60	285273,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		249450,81	233358,55
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		9694,80	10087,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21999,31	19412,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1812,4	995,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		970,50	269,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		366,03	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21136,43	19797,34
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŪ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3086,32	1352,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		818,22	1067,34
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIŲ PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIŲ PERVIRŠIS AR DEFICITAS		818,22	1067,34
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


Aldona Skučienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Romualda Rukštienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir ių pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIĄ 2018 03 31

Eli. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perduolio turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų paraudojimo savо veiklai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	222556,55	168474,91	0		170703,13		220328,33
1.1.	nepiniginiam turui išgyfti	222556,55	0,00	0		2228,22		220328,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	168474,91			168474,91		0
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	794160,21	81018,73	0,00		8561,53		789569,45
2.1.	nepiniginiam turui išgyfti	794160,21	0	-68,1		4623,51		789468,60
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	81018,73	68,1		80992,02		100,85
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	27999,77	0	0		2097,7		25902,07
3.1.	nepiniginiam turui išgyfti	27999,77	0	0		2097,7		25902,07
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0				0		
4.	Is kitų šaltinių:	5485,36	370,34	0		517,22		5338,48
4.1.	nepiniginiam turui išgyfti	4208,51	0	0		366,54		3841,97
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1276,85	370,34	0		150,68		1496,51
5.	Is viso finansavimo sumų	1050201,89	249863,98	0		258933,58		1041158,33

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio kliaudių taisymas, susijusiams su finansavimo sumomis