

ELEKTRĖNŲ "ĄŽUOLYNO" PROGIMNAZIJA

***2019 METŲ. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS***

**ELEKTRĖNU AŽUOLYNO PROGIMNAZIJOS
2019 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Elektrėnų savivaldybės „Ažuolyno“ progimnazija yra juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą. Progimnazijos rekvizitai: kodas 190659072, buveinė – Rungos g. 24, Elektrėnai, 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 pradinio ugdymo ir 1dalies pagrindinio ugdymo programas.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijoje mokėsi 566 mokiniai. Vidutinis dirbančiųjų skaičius 78 darbuotojai.

Progimnazija vykdo veiklą pagal nuostatuose nustatytas funkcijas.

Progimnazijos tarpinė ataskaita teikiama už 2019 m. šešių mėnesių rezultatus.

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 atskaitomybės standartais, kitais teisės aktais, Elektrėnų „Ažuolyno“ progimnazijos patvirtinta apskaitos politika ir kitomis vidaus taisyklėmis.

Apskaitos politika aprašyta 2018 metų ataskaitų rinkinyje.

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

III SKYRIUS PASTABOS

Informacija apie nematerialųjį turą (P1 pastaba):

Progimnazija turi šią nematerialiojo turto grupę - programinę įrangą.

Finansinės būklės atskaitoje 2019 m. birželio mėn. pateikiama nematerialiojo turto likutinė vertė. Progimnazija naudoja programinę įrangą, kurios likutinė vertė 0 eurų. Per šį laikotarpį nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

Informacija apie materialųjį turą (P2 pastaba):

Finansinės būklės atskaitoje 2019 m. birželio 30 d pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto nebuvo įsigytas. Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto vertė 1008422,34 Eur.

Informacija apie atsargas(P3 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio atsargų likutis 358,45 Eur

Informacija apie išankstinius mokėjimus(P4pastaba)

Išankstinius apmokėjimus sudaro apmokėjimai tiekėjams 3986,74 Eur, prenumerata 32,14 Eur, vadovėliai 1984,30 Eur ,balda mokykliniai 1955,30 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (P5 pastaba):

Per vienerius metus gautinos sumos 77477,58 Eur, Jas sudaro sukauptos finansavimo pajamos 75519,46 Eur . Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 223,00 Eur (maitinimo paslaugos). Pervestos, bet dar nesusigrąžintos lėšos už suteiktas paslaugas 1735,12 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P6 pastaba):

Finansinės būklės atskaitoje 2019 m birželio 30 d. piniginių ekvivalentų likutis 3995,45 Eur. Paramos lėšos 3995,45 Eur .

Informacija apie finansavimo sumas (P7 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: 211228,50 Eur iš valstybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 770700,12 Eur iš savivaldybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 16119,16 Eur iš Europos Sajungos lėšų – ilgalaikis materialus turtas, 7973,59 Eur iš kitų šaltinių – kitos išlaidos (paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą) ir ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie įsipareigojimus (P8 pastaba):

Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma – 76006,79 Eur. 2019 m. birželio 30 d. skola tiekėjams sudaro 2406,62 Eur mokētinas Sodros ir darbo užmokesčio įsiskolinimas sudaro 65258,47 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiausią įtaka trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimui 60% turėjo padidėjęs su darbo santykiais susijęs įsiskolinimas ,nes mėnesio pabaigoje nebuvo sumokėtos socialinio draudimo įmokos už birželio mėnesį. Sukauptos mokētinios sumos 8303,10 Eur.

Skolas tiekėjams sudaro: už komunalines, elektros paslaugas – 1406,31 Eur., už maisto produktus mokinių maitinimui 347,61 Eur, už kurą 215,99 Eur., už ryšio paslaugas 245,06 Eur, kitos paslaugos 64,32 Eur, kiti mokejimai 127,33 Eur.

Informacija apie pajamas (P 09 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį veiklos pajamos – 682287,39 Eur. . Pagrindinę dalį sudaro pajamos iš valstybės biudžeto lėšų 447923,24 Eur, savivaldybės biudžeto 194598,70 Eur, iš ES 8708,30 Eur, kitų šaltinių 1815.80 Eur.

Už suteiktas maitinimo paslaugas valgykloje gautos pajamos 29241,35 Eur.

Informacija apie sąnaudas (P10 pastaba):

Pastaba Nr. 10 Sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį jos padidėjo lyginant su praėjusių laikotarpiu 12 proc.

Istaigos sąnaudos sudarė 681279,18 Eur. Didžiausią dalį išlaidų sudarė darbo užmokesčis ir socialinis draudimas 559600,32 Eur. Palyginus su praėitu metu šiuo laikotarpiu išlaidos padidėjo 11 %. Šių sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos. Komunalinių paslaugų suma 31621,92 Eur, lyginant su praėjusių laikotarpiu padidėjo 10 %, dėl padidėjusių kainų. Transporto paslaugos 3779,98 Eur, jos padidėjo 12 %, mokyklinis autobusas buvo ruošiamas techninei apžiūrai, reikėjo remonto. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 56552,51 Eur. Padidėjo 14%, nes buvo gautos neatlygtinai iš Elektrėnų savivaldybės administracijos mokyklinės mokymo priemonės už 7913,40 Eur pagal trumpalaikio turto perdavimą valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teisę 5286,49 Eur. Kitų paslaugų suma 6028,38 Eur, palyginus su praėitu metu tuo pačiu laikotarpiu 6 % sumažėjo. Kitos sąnaudos didėjo nežymiai.

Direktorė

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, parcngusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotą) finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019m birželio 30d. DUOMENIS

2019m. Birželio 30d Nr.15
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1008422,34	1028237,21
I.	Nematerialusis turtas	1	0	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0,00
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Ne 1008422,34			
I.5	Prirstūzis		0	
II.	Ilgalaijis materialusis turtas	2	1008422,34	1028237,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		962883,11	974039,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11737,68	12887,64
II.6	Transporto priemonės		21628,34	24778,16
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11415,42	15644,45
II.9	Kišinės ir įrenginiai		757,79	887,03
II.10	Nebaigtai statiniai ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaijis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		85818,22	58489,84
I.	Atsargos	3	358,45	9001,01
I.1	Strateginės ir nelėčiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir iškinis inventorius		358,45	9001,01
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	
I.5	Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	3986,74	377,37
III.	Per vienius metus gautinius sumos	5	77477,58	45560,12
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, turta, paslaugas		223	63,04
III.5	Sukauptos gautinius sumos		75519,46	45497,08
III.6	Kitos gautinius sumos		1735,12	0
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	3995,45	3551,34
	IŠ VISO TURTO:		1094240,56	1086727,05
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1006021,37	1020519,22
I.	Į valstybės biudžeto		211228,5	213707,09
II.	Į savivaldybės biudžeto		770700,12	780317,71
III.	Į Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16119,16	20200,72
IV.	Į kitų šalių		7973,59	6293,7
E.	ISIPAREIGOJIMAI		76006,79	55003,64
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	8	76006,79	55003,64
II.1	Ilgalaikiai atidėjimų einaunuju metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų einaunuju metų dalis			0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetų			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetu			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, išmokos ir ju permokos		0	
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		2406,62	6682,74
II.10	Šar darbo savykiaini susiję isipareigojimai		65258,47	5892,81
II.11	Sukauptas mokėtinis sumos		8303,1	34422,19
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		38,6	8005,9
F.	GRYNASIS TURTAS		12212,40	9417,41
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Reservai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12212,40	11204,19
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		1008,21	1786,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11204,19	9417,41
G.	MAŽUMOS DALIES		1094240,56	1086727,05
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aldona Skučiene
(vardas ir pavardė)

Romualda Rukštienė
(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 "Ažuolyne" 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 2019 M birželio 30 d. DUOMENIS

2019M birželio 30 D.Nr 16

(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurių

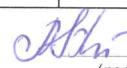
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	682287,39	608408,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		653046,04	577054,06
I.1.	Iš valstybės biudžeto		447923,24	399482,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		194598,7	169126,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8708,3	4158,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1815,80	4286,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		29241,35	31354,18
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29241,35	31354,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29241,35	31354,18
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	681279,18	603541,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		559600,32	502070,55
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19814,87	19334,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31621,92	28614,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3779,98	3047,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1576,70	1.647,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1749,17	736,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMIŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		56552,51	41735,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		555,33	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		0	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6028,38	6355,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1008,21	4866,37
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1008,21	4866,37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

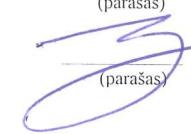
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Aldona Skučienė

(vardas ir pavardė)


Romualda Rukštienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal žaliūnį, iškline pastirkir ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsijo lygio finansiniu ataskaitu aiškinamame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIJKLINE PASKIRTIR JU POKYČIAI PER ATASKAITINIU LAIKOTARPI 2019.06-30

Per ataskaitinių laikotarpių									
Eil. Nr.	Finansavimo surūpinėtojai	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo surūpus (gautus), išskyrus neatgyrinimai gautą turą	Finansavimo surūpus pergrupavimais*	Neatgyrinimai gautas turtas	Perduota kitenis vienės iš sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne vienojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų (gražintos) pasikeitimai	Finansavimo sumų (gražintos) pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	15 valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asigavimui dalis, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	213707,09	420920,39		659,75			424058,73	211228,5
1.1.	nepiniginiam turui išgyvę	213707,09	0,00	1984,3	659,75			5122,64	211228,5
1.2.	kitomis išlaidomis kompenzacijai	0	420920,39	-1984,3				418936,09	0
2.	15 savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asigavimų dalis, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	780317,71	170833,43	0,00	7913,4			188364,42	770700,12
2.1.	nepiniginiam turui išgyvę	780317,71	0		7913,40			17530,99	770700,12
2.2.	kilonios išlaidomis kompenzacijai	0,00	170833,43					170833,43	0,00
3.	15 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kurį gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	20200,72	0					8708,3	16119,16
3.1.	nepiniginiam turui išgyvę	20200,72							
3.2.	kitomis išlaidomis kompenzacijai							8708,3	16119,16
4.	15 kitų šaltinių:	6295,70	3458,25					0	
4.1.	nepiniginiam turui išgyvę	2747,36	0	1955,3			37,44	1815,8	7973,59
4.2.	kitomis išlaidomis kompenzacijai	3551,34	3458,25	-1955,3			0	719,52	3978,14
5.	15 viso finansavimo sumų	1020519,22	59527,07		37,44			1096,28	3995,45
	* Šioje sklypte rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, prirečiantis ataskaitiniu klaudiu laisumas ir valdžios įvykdymo laikotarpiu.							622947,25	1066021,37

Šioje skiltyje rodomas finansinės sunčių pergrupaviminas, praėjusias ataskaitinius laikotarpius. Klaudijus ir Valerijus išskirti iš finansinės sunčių.