

ELEKTRŲNŲ „AŽUOLYNO“ PROGIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2018 m. III ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Elektrėnų savivaldybės „Ažuolyno“ progimnazija yra juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaūdą. 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 pradinio ugdymo ir 1 dalies pagrindinio ugdymo programos.

.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 tarpinės ataskaitos teikiamos už 2018 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 – eurai.

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, tvarkomis, Elektrėnų „Ažuolyno“ progimnazijos patvirtinta apskaitos politika ir kitomis vidaus taisyklėmis.

Apskaitos politika aprašyta 2017 metų ataskaitų rinkinyje.

Jeigu nėra konkrečiau 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 ataskaitoje 2018 m. rugsėjo 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 turtą (P2 pastaba):

Finansinės būklės ataskaitoje 2018 m. rugsėjo 30 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto nebuvo įsigyta. Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto vertė – 1036582,94 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (P3 pastaba):

Įstaigos trumpalaikį turtą sudaro per vienerius metus gautos sumos 46720,13 Eur., iš kurių: atsargos – 2674,41 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro prenumerata 65,65 Eur., Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 286,51 Eur. (maitinimo paslaugos). Ateinančių laikotarpių sąnaudos 352.39 Eur (draudimo išlaidos).

Sukauptos gautinos sumos laikotarpio pabaigai 39712,93 Eur. Jas sudaro sukauptas nepanaudotas atostogų rezervas. Pervestos, bet dar nesusigrąžintos lėšos už suteiktas paslaugas 1652,24 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P4 pastaba):

Finansinės būklės ataskaitoje 2018 m rugsėjo 30 d. piniginių ekvivalentų likutis 1900,37 Eur. Šią sumą sudaro paramos lėšos, projekto 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: 215871,89 Eur iš valstybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 784048,44 Eur iš savivaldybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 21798,46 Eur iš Europos Sąjungos lėšų – ilgalaikis materialus turtas, 4849,83 Eur iš kitų šaltinių – kitos išlaidos (paramos lėšos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą).

Informacija apie įsipareigojimus (P6 pastaba):

Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma – 42803,43 Eur. 2018 m. rugsėjo 30 d. skola tiekėjams sudaro 5882,17 Eur, mokėtinas Sodros ir darbo užmokesčio įsiskolinimas sudaro 29887,69 Eur.

Skolų tiekėjams sudaro: už komunalines paslaugas – 1723,58 Eur.; už maisto produktus mokinių maitinimui 2755,81 Eur, už kurą 95,41 Eur., už ryšio paslaugas 48,10 Eur, kitos paslaugos 79,82 Eur., už vadovėlius 928,83 Eur. ir kiti mokėjimai 250,95 Eur..

Informacija apie grynąjį turtą (P7 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis – 4514,61 Eur.

Informacija apie pajamas (P 8 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį veiklos pajamos – 795434,59 Eur. Lyginant su praeitų metų laikotarpiu jos padidėjo apie 8 proc. Pagrindinę dalį sudaro pajamos iš valstybės biudžeto lėšų 516841,36 Eur, savivaldybės biudžeto 230085,25 Eur, iš ES 6201,31 Eur, kitų šaltinių 5440,54 Eur

Už suteiktas maitinimo paslaugas valgykloje gautos pajamos 36866,13 Eur.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį jos padidėjo lyginat su praėjusiu laikotarpiu 8,2 proc.

Įstaigos sąnaudos sudarė 790923,84 Eur. Didžiausią dalį išlaidų sudarė darbo užmokestis ir socialinis draudimas 656909,56 Eur. Palyginus su praeitų metų III ketvirčiu išlaidos padidėjo 7,5 %, komunalinių paslaugų suma 31713,56 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu praeitų metų padidėjo 7,75 %. Transporto paslaugos 3816,69 Eur, jos padidėjo 38,32 %, sirgo progimnazijos vairuotojas, teko nuomoti autobusą mokiniams pavėžėti. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 55632,35 Eur. Padidėjo, 11,48 %, nes padidėjo maisto produktų kainos. Kitų paslaugų suma 8615,02 Eur, palyginus su praeitų metų III ketvirčiu padidėjo 68,48 %. Kitų paslaugų suma padidėjo, kadangi pradėjome naudotis apsaugos paslaugomis, apmokame kopijavimo aparato nuomos išlaidas. Kitos sąnaudos didėjo nežymiai.

Direktorė

Vyr.buhalterė



Aldona Skučienė


 Romualda Rukštienė

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

ELEKTRŪNŲ AŽUOLYNO" PROGRAMNAZIJA
(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 2018m rugsėjo 30d. DUOMENIS

2018m rugsėjo 30d. Nr.03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurasai arba tikslstantis eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		1036582,94	1058748,54
I.1	Plėtros darbai	1	0	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0,00
I.4	Nel 1036582,94			
I.5	Prestižas		0	
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1036582,94	1058748,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		979618,34	996353,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		13462,62	11959,31
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		26353,07	31077,8
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kiti šaliniai ir įrenginiai		16730,87	18822,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		418,04	535,67
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	46720,13	55432,63
I.	Atsargos		2674,41	1163,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2674,41	1163,82
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		493,67	38,11
III.	Per vienus metus gautinos sumos		41651,68	41663,6
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		286,51	59,7
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39712,93	41533,27
III.6	Kitos gautinos sumos		1652,24	70,63
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	1900,37	1276,85
	IŠ VISO TURTO:	5	1083303,07	1102890,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1026568,62	1050201,89
I.	Iš valstybės biudžeto		215871,89	222556,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		784048,44	794160,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21798,46	27999,77
IV.	Iš kitų šaltinių		4849,83	5485,36
	ĮSIPAREIGOJIMAI		42802,43	54842,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3	42802,43	54842,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5882,17	6594,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	29887,69	1029,27
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		7032,57	35648,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	7.	13932,02	9417,41
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13932,02	9417,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4514,61	4077,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9417,41	5339,84
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1083303,07	1102890,92

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

(parašas)

Aldona Skučienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Romualda Rukšienė
(vardas ir pavardė)

(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2018M rugsėjo 30D.Nr03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8.	795434,59	732060,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		758568,46	702348,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		516841,36	477223,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		230085,25	209716,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6201,31	8683,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5440,54	6724,7
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36866,13	29712,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36866,13	29712,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9.	790923,84	730424,93
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		656909,56	611328,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		29119,29	29591,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31713,56	29457,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3816,69	2759,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1818,80	1.650,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3298,57	621,61
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		55632,35	49903,06
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8615,02	5113,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4514,61	1635,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	
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			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4514,61	1635,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Aldona Skučienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Romualda Rukštienė
(vardas ir pavardė)

