

**ELEKTRĖNU“ĄŽUOLYNO”
PROGIMNAZIJA**

**2020 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**ELEKTRĖNU AŽUOLYNO PROGIMNAZIJOS
2020 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Elektrėnu 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 - Elektrėnu savivaldybė, pagrindinė veiklos sritis - švietimas. Progimnazijoje vykdomos pradinio ugdymo ir 1dalies pagrindinio ugdymo programos.

.Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi, filialų ar kitų struktūriinių 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 2020 m. trijų 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 išreiški Lietuvos Respublikos piniginiai 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, Elektrėnu „Ažuolyno“ progimnazijos patvirtinta apskaitos politika ir kitomis vidaus taisyklėmis.

Apskaitos politika aprašyta 2019 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 sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

III SKYRIUS PASTABOS

Informacija apie nematerialųjį turą (P1 pastaba):

Progimnazija turi šią nematerialiojo turto grupę - programinę įranga.

Finansinės būklės atskaitoje 2020 m. kovo mén. pateikiama nematerialiojo turto likutinė vertė. Progimnazija naudoja programinę įrangą, kurios likutinė vertė 0 eurų. Per ši laikotarpį nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

Informacija apie materialųjį turą (P2 pastaba):

Finansinės būklės atskaitoje 2020 m. kovo 31 d pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Buvo gautas ilgalaikis materialus turtas patikėjimo teise infrastruktūros statinių 280328,74 Eur, gamybos mašinų ir įrenginių 464,55 Eur. Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto vertė 1269764,73 Eur.

Informacija apie atsargas(P3 pastaba):

Ataskaitinio laikotarpio atsargų likutis 7291,80 Eur.

Informacija apie išankstinius mokėjimus(P4pastaba):

Išankstinius apmokėjimus sudaro apmokėjimai tiekėjams 428,12 Eur prenumerata 34,95 Eur, automobilių draudimas 393,17 Eur.

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

Per vienerius metus gautinos sumos 106837,20 Eur. Jas sudaro sukauptos finansavimo pajamos 101983,68 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 428,12 Eur (maitinimo paslaugos). Pervestos, bet dar nesusigražintos lėšos už suteiktas paslaugas 2065,20 Eur, nemokamas maitinimas 2360,20 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P6 pastaba):

Finansinės būklės atskaitoje 2020 m kovo 31 d. piniginių ekvivalentų likutis 1845,95 Eur. Paramos lėšos 1845,95 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: 433912,61 Eur iš valstybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 811489,42 Eur iš savivaldybės biudžeto - ilgalaikis materialus turtas, 10994,62 Eur iš Europos

Sajungos lėšų – ilgalaikis materialus turtas, 5948,49 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 – 113781,77 Eur. 2020 m. kovo 31 d. skola tiekėjams sudaro 11592,36 Eur. Mokétinas Sodros ir darbo užmokesčio įsisalinimas sudaro 39177,67 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiausią įtaką trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimui turėjo padidėjęs su darbo santykiais susijęs įsisalinimas, nes mėnesio pabaigoje nebuvo sumokėtos socialinio draudimo, GPM įmokos už kovo mėnesį.

Skolas tiekėjams sudaro: už komunalines, elektros paslaugas – 4946,58 Eur, už maisto produktus mokinių maitinimui 4072,36 Eur, už kurą 126,39 Eur, už draudimą 201,70 Eur, už ryšio paslaugas 111,20 Eur, kitos paslaugos 657,62 Eur, atsargos 819,63 Eur, kiti mokėjimai 656,89 Eur.

Informacija apie pajamas (P 09 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį veiklos pajamos – 349094,48 Eur. Pagrindinę dalį sudaro pajamos iš valstybės biudžeto lėšų 229202,00 Eur, savivaldybės biudžeto 105047,64 Eur, iš ES 2233,81 Eur, kitų šaltinių 217,30 Eur.

Už suteiktas maitinimo paslaugas valgykloje gautos pajamos 12393,73 Eur.

Informacija apie sąnaudas (P10 pastaba):

Pastaba Nr. 10 Sąnaudos:

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

Įstaigos sąnaudos sudarė 349318,26 Eur. Didžiausią dalį išlaidų sudarė darbo užmokesčis ir socialinis draudimas 296611,72 Eur. Palyginus su praėjusių metų šiuo laikotarpiu išlaidos padidėjo 8 %. Šių sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo padidejusios darbo užmokesčio sąnaudos. Komunalinių paslaugų suma 296611,72 Eur, lyginant su praėjusių laikotarpiu sumažėjo 8 %(dėl oro sąlygų). Transporto paslaugos 2043,45 Eur, sumažėjo nežymiai . Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 18985,74 Eur. Sumažėjo 46 %, įtakos turėjo dėl karantino uždaryta valgykla. Kitų paslaugų suma 3004,54 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu 3 % padidėjo. Kitos sąnaudos didėjo nežymiai.

Laikinai atliekanti direktorės funkcijas
Vyr.buhalterė

Odetta Kanapkiene
Romualda Rukštienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)
ELEKTRÉNU“ĄŽUOLYN“ PROGINAZIJA
(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 2020m kovo 31d. DUOMENIS

2020m. Kovo 31d _Nr.8

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			1269764,73 998023,73
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	Nel1269764,73		0	
I.5	Prestižas	2	1269764,73	998023,73
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		946147,88	951726,29
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių		280328,74	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10798,35	11054,7
II.6	Transporto priemonės		16903,61	18478,52
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15022,22	16135,67
II.9	Kištinių ir įrenginiai		563,93	628,55
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstinių mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineralinių išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		116300,60	83956,81
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	7291,8	2346,30
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		7291,8	2346,30
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įšankstinių apmokejimai	4	325,65	412,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	106837,20	79584,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		428,12	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		101983,68	79584,78
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4425,40	0
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	1845,95	1613,67
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1386065,33	1081980,54
VI.	IS VISO TURTO:	7	1262345,14	989767,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		433912,61	204778,09
I.	Is valstybės biudžeto		811489,42	766828,72
II.	Is savivaldybės biudžeto		10994,62	12287,05
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5948,49	5873,29
IV.	Is kitų salinių		113781,77	82051,19
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	8	113781,77	82051,19
II.1	Ilgalaiküi atidėjiniiu cinamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			0
II.2	Ilgalaiküi isipareigojimui cinamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		11592,36	16346,12
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		39177,67	8298,81
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		56461,38	56461,38
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		6550,36	944,88
F.	GRYNASIS TURTAS		9938,42	10162,2
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9938,42	10162,2
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		-223,78	-1041,99
IV.2	Anksčiau metų perviršis ar deficitas		10162,20	11204,19
G.	MAŽUMOS DALIES			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1386065,33	1081980,54

Laikinai atliekant direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Odeta Kanapkiene
(vardas ir pavardė)

Romualda Rukštiene
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Elektrėnų "Ažuolyno'pprogimnazija

(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 2020 M KOVAS 31 d. DUOMENIS

2020M KOVAS 31 D.Nr .9

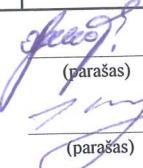
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	349094,48	340808,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		336700,75	324537,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		229202	211472,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		105047,64	110349,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2233,81	2040,78
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		217,30	674,92
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12393,73	16270,75
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12393,73	16270,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	10	349318,26	342049,55
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		296611,72	272840,44
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		9052,29	9914,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18704,26	23250,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2043,45	2198,74
V.	TRANSPORTO		769,45	529,40
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		146,81	663,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18985,74	29189,4
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0	555,33
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		3004,54	2908,06
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		0	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-223,78	-1241,22
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		0	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-223,78	-1241,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikinai atliekanti direktorius funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhaleris))



Odeta Kanapkiene
(parašas) (vardas ir pavardė)

Romualda Rukštenė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinė paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemenojo lygio finansinų atskaitų aiškinamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIĮ 2020331

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumu sumų grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
		Finansavimo sumu išskyrytis neatlyginimai gautų turą	Finansavimo sumos (gautos), išskyrytis neatlyginimai gautas turas	Neatlyginimai pergrupavimas*	Perduota kitems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumu sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumu sumažėjimas dėl jų panaudojimo savо veikai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrytis valstybės biudžeto asignavimui dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	204778,09	195132,92	231104,56			197102,96		433912,61
1.1.	Iepiniginiam turui išigyrī	204778,09	0,00	0	231104,56		1970,04		433912,61
1.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti iš savivalybės biudžeto (išskyrytis savivaldybės biudžeto asignavimui dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	195132,92	0			195132,92		0
2.	Iš savivalybės biudžeto (išskyrytis savivaldybės biudžeto asignavimui dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	766828,72	107359,55	49683,73			112387,58		811489,48
2.1.	Iepiniginiam turui išigyrī	766828,72	0,00	49683,73			5028,03		811489,48
2.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti):	0,00	107359,55				107359,55		0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti):	12287,05	0	941,38			2233,81		10994,62
3.1.	Iepiniginiam turui išigyrī	12287,05		941,38			2233,81		10994,62
3.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti			0			0		0
4.	Iš kitų ūčių:	5873,29	292,5	0	0		217,3		5948,49
4.1.	Iepiniginiam turui išigyrī	4259,62	0	0	0		149,28		4110,34
4.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti	1613,67	297,50	0	0		68,02		1838,15
5.	Iš viso finansavimo sumų	989767,15	302784,67				311941,65		1262345,20

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutiams, susijusius su finansavimo sumomis