

RASEINIŲ ŠALTINIO PROGIMNAZIJA

2017 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. birželio 30 d.
Raseiniai

I. BENDROJI DALIS

Raseinių Šaltinio progimnazija – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Raseinių rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga. Nuo 2014 m. rugpjūčio 25 d. įregistruota VĮ Registrų centre Raseinių Šaltinio progimnazija.

Raseinių Šaltinio progimnazijos rekvizitai:

- kodas - 190106171
- adresas - Ateities g. 23, 60154 Raseiniai, Tel.(8 428) 70292

Raseinių Šaltinio progimnazijos veikla yra finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto lėšų, kitų šaltinių lėšų.

Progimnazija sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami eurais ir centais.

Progimnazija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Progimnazijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2012 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. V1-201. Pakeitimai, ryšium su euro įvedimu, patvirtinti 2014 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. VI-119.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindi finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Progimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas apskaitomas balansinėje sąskaitoje 1120001- programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina. Šio turto įsigijimo vertė 2520,57 eurai. Sukaupta amortizacijos suma, apskaitoma balansinėje sąskaitoje 1120004, 2520,57 eurai.

Informacija apie ilgalaikj materialujj turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina: negyvenamųjų pastatų 2244761,31 eurai, kitų statinių 94088,22, kitų mašinų ir įrenginių 40243,33, baldų 13300,56, kompiuterinės įrangos 143037,34, kitos biuro įrangos 5374,84, scenos meno priemonių 10280,42, kito ilgalaikio materialiojo turto 65626,23, kito ilgalaikio turto 1158,48.

Viso ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1660585,35 eurai.

Informacija apie atsargas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutinė vertė 1131,11 eurai.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinių apmokėjimų likutis 18,62 eurai. Tai ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos.

Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos 46162,37 eurai. Jas sudaro sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestus nuompinigių 787,28 eurai, gautinos sumos už turto nuomą 28,11 eurai, sukauptos finansavimo pajamos 45346,98 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitos likutis 161,39 eurai. Paramos sąskaitos likutis 2344,79 eurai.

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui – gauta 433060,03 eurai, panaudota 5737,21 eurai, likutis 427322,82 eurai.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui - gauta 240401,76 eurai, panaudota 11302,59 eurai, kitoms išlaidoms gauta 466735,79 eurai, panaudota 466735,79 eurai. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 229099,17 eurai.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui - gauta 1017921,61 eurai, panaudota 17257,55 eurai, kitoms išlaidoms gauta 89627,24 eurai, panaudota 89608,62 eurai. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 1000682,68 eurai.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 6277,62 eurai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3948,50 eurus.

Mokėtinas darbo užmokestis 3758,93 eurai, mokėtinos valstybinio socialinio draudimo įmokos 483,11, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 327,39, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 1616,52 eurų. Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims 45,07 eurai.

Sukauptos atostoginių sąnaudos 27504,93 eurai, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 8521,41 eurai.

Grynasis turtas.

Sukauptas perviršis ar deficitas 815,48 eurai, einamųjų metų 722,08, ankstesnių metų 93,40.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 585831,16 eurus. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 458139,42 eurai, iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 11302,59 eurai, kitoms išlaidoms 446836,83 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti 5737,21 €.

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 17257,55 €, kitoms išlaidoms 101336,68 €. Iš viso panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 118594,23 €.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti pajamos laikotarpio pabaigoje buvo 1346,48 €, kitoms išlaidoms 2013,82 €. Iš viso 3360,30 €.

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta už 585940,59 €.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos :

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąnaudos</i>	<i>Suma €</i>
1	Darbo užmokestis	392002,55
2	Ligos pašalpos	1552,00
3	Socialinis draudimas	121442,16
	Iš viso	

Nusidėvėjimo sąnaudos :

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąnaudos</i>	<i>Suma €</i>
1	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	26984,52
	Iš viso	26984,52

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos :

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąnaudos</i>	<i>Suma €</i>
1	Šildymas	16585,56
2	Elektros energija	4382,91
3	Vandentiekis ir kanalizacija	3049,46
4	Ryšiai	399,47
	Iš viso	24417,40

Kitos sąnaudos :

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąnaudos</i>	<i>Suma €</i>
1	Sunaudotų ūkinių medžiagų, raštinės reikmenų, kitų medžiagų savikaina	4962,08
2	Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina	3046,91
3	Komandiruočių sąnaudos	379,51
4	Transporto sąnaudos	1219,44
5	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2499,00
6	Kitos paslaugų sąnaudos	5604,10
7	Rinkliavų sąnaudos	839,22
8	Banko paslaugų sąnaudos	231,95
9	Paprastojo remonto sąnaudos	759,75

Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos pajamos 831,51 €, tai pajamos už patalpų nuomą.

Informacija apie nebalansines sąskaitas.

Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialusis turtas (0130002) laikotarpio pabaigoje 847,81 €.

Pagal panaudos sutartis gautas ūkinis inventorių 517,38 €.

Ūkinio inventoriaus (0210001) įsigijimo savikaina 314776,50 €.

Saugoti priimtose atsargose ir ūkinis inventorių 476,40 €.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
atliekanti direktoriaus funkcijas

 Violeta Bakutienė

Vyresnioji specialistė, pavaduojanti skyriaus vedėją

 Gražina Skirmantienė

Raseinių Šaltinio progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190106171, Ateities g. 23, LT-60154, Raseiniai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. liepos 12 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		585.831,16	667.591,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		585.831,16	667.591,58
I.1.	B valstybes biudžeto		458.139,42	527.474,26
I.2.	B savivaldybių biudžetų		118.594,23	129.394,73
I.3.	B ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.737,21	5.942,38
I.4.	B kitų finansavimo šaltinių		3.360,30	4.780,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		585.940,59	667.591,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		514.996,71	596.323,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26.984,52	23.904,31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24.417,40	23.199,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		379,51	265,35
V.	TRANSPORTO		1.219,44	1.665,82
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		2.499,00	3.435,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		759,75	85,03
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8.008,99	11.164,71
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.604,10	6.590,84
XIV.	KITOS		1.071,17	956,95
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(109,43)	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		831,51	496,56
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		831,51	496,56
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		722,08	496,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		722,08	496,56
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovus arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)


 (parašas)

 Violeta Bakutienė

(vardas ir pavardė)

 Vyresnioji specialistė, pavaduojanti skyriaus vedėją
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Gražina Skirmantiene

(vardas ir pavardė)

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

Raseinių Šaltinio progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190106171, Ateities g. 23, LT-60154, Raseiniai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. liepos 12 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.660.585,35	1.685.444,67
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietrus darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.660.585,35	1.685.444,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.534.060,33	1.545.274,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		56.496,20	57.762,86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.639,51	21.181,35
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38.292,89	46.684,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13.096,42	14.541,40
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		49.818,28	56.722,14
I.	Atsargos		1.131,11	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.131,11	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
II.	Bankstiniai apmokėjimai	18,62	46,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	46.162,37	53.009,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	28,11	93,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos	46.134,26	52.916,10
III.6	Kitos gautinos sumos		
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.506,18	3.666,15
	IŠ VISO TURTO:	1.710.403,63	1.742.166,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1.663.382,29	1.689.157,31
I.	B valstybės biudžeto	229.099,17	237.994,52
II.	B savivaldybės biudžeto	1.000.682,68	1.012.846,92
III.	B Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	427.322,82	433.060,03
IV.	B kitų šaltinių	6.277,62	5.255,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	46.205,86	52.916,10
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	46.205,86	52.916,10
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialines įmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.948,50	172,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.185,95	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	36.026,34	52.743,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	45,07	
F.	GRYNASIS TURTAS	815,48	93,40
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	815,48	93,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	722,08	93,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	93,40	0,09
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALES:	1.710.403,63	1.742.166,81

Violeta Bakutienė

Direktorius pakeičiantis pareigas, vadovaujantis direktoriaus administracine veikla



(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji specialistė, pavaduojanti skyriaus vedėją
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Gražina Skirmantienė
(vardas ir pavardė)