

Kretingos Simono Daukanto progimnazijos
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. KOVO 31 D
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2019 m. balandžio 30 d. Nr. (4.3.)-19

I. BENDROJI DALIS

- 1 Kretingos Simono Daukanto progimnazija (toliau „Progimnazija“) Įmonės kodas - 190284487.
- 2 Adresas - Palangos g. 25, Kretinga.
- 3 Teisinė forma – Biudžetinė įstaiga.
- 4 Savininkas- Kretingos rajono savivaldybės administracija, kodas 188726813, Savanorių g. 29A, Kretinga.
- 5 Veiklos sritis – švietimas.
- 6 Progimnazija neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų. Nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. Kretingos Simono Daukanto progimnazija restruktūruota, bet nenumatomas veiklos nutraukimas.
- 7 Neapibrėžtų įsipareigojimų ir teisinių ginčių mokykla neturi. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvu.
- 8 Progimnazijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius - 71.
- 9 Progimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už 2019 metų kovo mėn. 31 d. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikštį piniginiai vienetais - eurais.
- 10 Apskaitos politika, pateikta prie 2011 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

II. PASTABOS

Nematerialusis turtas

- 11 Progimnazija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą, licencijas.
- 12 Programinei įrangai nustatytais 1 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas Progimnazija neturi.
- 13 Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto Progimnazija neįsigijo.
- 14 Sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį – 81,92 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas

- 15 Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvu pakeista
- 16 Progimnazija per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo.
- 17 Per ataskaitinį laikotarpį sukaupto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 7970,94 eurų, nurašyta – 35,91 euras.

Biologinis turtas

- 18 Progimnazija biologinio turto neturi.
- 19 Biologinio turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvu pakeista. Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

- 20 Finansinio turto ir įsipareigojimų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvu pakeista
- 21 Progimnazija finansinio turto neturi, todėl rizikos nėra.
- 22 Progimnazija išvestinių finansinių priemonių neturi.
- Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai**
- 23 Progimnazija ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinų ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturi.
- 24 Progimnazija nėra suteikusi garantijų dėl paskolų.

25 Pagal turimą informaciją poataskaitinių įvykių nėra.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys

26 Progimnazija finansinės nuomos (lizingo) neturi, patalpų nesinuomoja ir panaudos dėvėjas nėra.

27 Progimnazija nuomoja patalpas ūkiniams subjektams.

Sandėriai užsienio valiuta

28 Progimnazija pajamų ir sąnaudų dėl valiutos kurso pasikeitimo neturėjo.

29 Progimnazijos sąskaitoje užsienio valiuta nėra laikoma.

Atsargos

30 Atsargų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvvo pakeista.

31 Progimnazija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų – 3469,15 eurus.

32 Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų savo veikloje – 2393,28 eurai ir atiduotą naudoti veikloje – 1145,61 eurą.

Išankstiniai apmokėjimai

33 Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 386,09 euru (socialinio draudimo įmokos – 303,81 euras, prenumerata – 82,28 eurai).

Per vienerius metus gautinos sumos

34 Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 79055,26 eurus (už turto naudojimą UAB „Bruneros“ 708,38 eurai, tėvų įmokos už vaikų išlaikymą istaigoje – 3402,11 eurai, sukauptos finansavimo pajamos – 62742,44 eurai, sukauptos pajamos už turtą ir paslaugas 4623,09 eurai, kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas) – 7579,24 eurai).

Trumpalaikai įsipareigojimai

35 Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 66237,81 euras (tiekėjams mokėtinis sumos 20947,16 euru (iš mokinio krepšelio – 355,00 eurai, biudžeto lėšų – 12546,73 eurai, pajamų lėšų – 2847,60 euru, mokinį nemokamam maitinimui iš deleguotų lėšų – 4176,58 eurai, iš biudžeto lėšų gamybinėms išlaidoms – 1021,25 euri), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 816,45 eurai (darbo užmokesčis už 2019 m. kovo mėn. pagal projektą – 495,26 eurai, gyventojų pajamų mokesčis – 321,19 euru), kiti mokėjimai – 60,00 euru, sukauptos mokėtinis sumos 44414,20 eurai (sukaupti atostoginiai – 34015,39 eurai, sukauptu atostoginių socialinio draudimo įmokos – 10398,81 euras)).

Sąnaudos

36 Sąnaudų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvvo pakeista.

37 Progimnazijoje darbo užmokesčio sąnaudos dirbantiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį – 196071,78 eurai. Socialinio draudimo sąnaudos – 2937,45 eurai.

Pajamos

38 Pajamų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvvo pakeista.

39 Progimnazija pajamų iš finansinės investicinės veiklos per ataskaitinį laikotarpį negavo.

40 Progimnazija teikia nuomas paslaugos ūkio subjektams, sutartys sudaromos iki trijų metų.

41 Progimnazijos pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 10672,98 eurai (patalpų nuoma - 1631,86 eurai, tėvų įmokos už vaiko išlaikymą istaigoje – 2203,50 eurai, transporto paslaugos – 83,03 eurai, vaikų maitinimas ikimokyklinėse ir priešmokyklinėse grupėje – 6754,59 eurai).

Finansavimas

42 Finansavimo sumų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvvo pakeista.

43 Pateikiame formą finansavimo sumų pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo nustatyta formą.

Finansiniai įsipareigojimai

44 Progimnazija ilgalaikių finansinių įsipareigojimų ir po vienerių gautinų sumų neturi.

45 Progimnazija terminuotų indelių banko sąskaitose neturi.

46 Progimnazija vertybinių popierių neturi, garantijų nėra suteikusi.

Apskaitos politika, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas

47 Apskaitos įverčiai per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keisti.

Grynasis turtas

48 Progimnazijoje reikšmingų įvykių įtakojusių tikrosios vertės rezervo pasikeitimo nėra.

49 Progimnazijoje reikšmingų įvykių įtakojusių kitų rezervo pasikeitimo nėra.

50 Progimnazijoje sukauptas perviršius ir deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7744,38 eurai (ilgalaike turto likutinė vertė – 1867,82 eurai, gautinos lėšos už suteiktas paslaugas – 814,92 eurai, gautinos lėšos už mokinių maitinimą – 2577,77 euros, gautinos sumos už turto nuomą – 708,38 eurai ir kitos sukauptos lėšos – 4623,09 eurai), atėmus įsiskolinimą tiekėjams už suteiktas paslaugas – 2847,60 euru.

Direktore

Sigitė Jonaitienė

Vyriausioji buhalterė

Violeta Maskoliūnienė

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

Kretingos Simono Daukanto progimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019.03.31 D. DUOMENIS**

2019.04.30 Nr. (4.3.)- 20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS			642844,84	650851,33
I. Nematerialusis turtas			136,52	218,44
I.1 Plėtros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos			136,52	218,44
I.3 Kita nematerialusis turtas				
I.4 Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5 Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas			642708,32	650632,89
II.1 Žemė				
II.2 Pastatai			544474,93	548620,57
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			35071,25	36210,30
II.4 Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai			15502,98	15846,43
II.6 Transporto priemonės			14918,25	16410,07
II.7 Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			8640,83	9353,25
II.9 Kita ilgalaikis materialusis turtas			24100,08	24192,27
II.10 Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai				
III. Ilgalaikis finansinių turtas				
IV. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS				
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			79529,05	59485,74
I. Atsargos			87,70	157,44
I.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2 Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius			87,70	157,44
I.3 Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys				
I.4 Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				
I.5 Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstiniai apmokėjimai			386,09	219,83
III. Per vienus metus gautinos sumos			79055,26	59104,27
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, turtą, paslaugas			4110,49	3768,01
III.5 Sukauptos gautinos sumos			67365,53	50506,06
III.6 Kitos gautinos sumos			7579,24	4830,20
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigu ekvivalentai				4,20
IŠ VISO TURTO:			722373,89	710337,07
D. FINANSAVIMO SUMOS			648391,70	653832,52
I. Iš valstybės biudžeto			43928,33	45820,31
II. Iš savivaldybės biudžeto			596600,36	599741,77
III. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			5261,57	5583,47
IV. Iš kitų šaltinių			2601,44	2686,97
E. ISIPAREIGOJIMAI			66237,81	51269,80
I. Ilgalaikiai isipareigojimai			0,00	0,00
I.1 Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai				
I.2 Ilgalaikiai atidėjimai				
I.3 Kiti ilgalaikiai isipareigojimai				
II. Trumpalaikiai isipareigojimai			66237,81	51269,80
II.1 Ilgalaikų atidėjinių einaunuju metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2 Ilgalaikiai isipareigojimų einaunuju metų dalis				
II.3 Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4 Mokėtinos subdizijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5 Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą				
II.6 Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus			0,00	4,20
II.6.1 Grąžintinos finansavimo sumos				
II.6.2 Kitos mokėtinos sumos biudžetui				4,20
II.7 Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8 Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		20947,16	6531,88
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		876,45	319,52
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		44414,20	44414,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7744,38	5234,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		7744,38	5234,75
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		2509,63	5234,75
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		5234,75	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		722373,89	710337,07

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sigita Jonaitienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Violeta Maskoliūnienė
(vardas ir pavardė)

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

Kretingos Simono Daukanto progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019.03.31 D. DUOMENIS

2019.04.30 Nr. (4.3.)-21

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		252922,76	170438,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		242249,78	166012,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		143286,90	95744,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		95989,38	68835,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2887,97	863,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		85,53	568,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		10672,98	4425,62
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10672,98	4425,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10672,98	4425,62
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		250413,13	168954,61
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		199009,23	128380,28
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8016,95	7911,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21439,23	18866,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			10,81
V.	TRANSPORTO		1531,01	971,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		853,80	297,22
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPOLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6980,52	2728,14
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12462,39	9654,00
XIV.	KITOS		120,00	135,02
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2509,63	1483,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS I 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		2509,63	1483,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2509,63	1483,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Sigitė Jonaitienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Vytautas Maskoliūnienė

(vardas ir pavardė)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTIR JŪ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitini laikotarpi						Finansavimo sunų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyintinai gautą turą	Neatgyintinai gautas turtas pergrupavimas*	Perduota kitems vienojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pernauodijino savo veikai	Finansavimo sumos (grąžintos)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užteno valstybių ir tarptautinių organizacijų):	45820,31	136659,53	0,00	0,00	-138551,51	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turui įsigytī kitiems išlaidoms kompensuoti	45820,31	136659,53			-1891,98		
1.2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užteno valstybių ir tarptautinių organizacijų):	599741,77	86203,02	0,00	0,00	-89344,43	0,00	0,00
2.	nepiniginiam turui įsigytī kitiems išlaidoms kompensuoti	594911,57	86203,02			-5890,45		
2.1.	Is Europos Sąjungos, užteno valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	5583,47	1702,00	0,00	0,00	-2023,90	0,00	0,00
3.	3.1. nepiniginiam turui įsigytī	5583,47				-321,90		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1702,00			-1702,00		
4.	4. Is kitų šaltinių:					-85,53	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turui įsigytī	2686,97	0,00	0,00	0,00	-85,53	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2686,97					2601,44	0,00
5.	5. Is viso finansavimo sumų	653832,52	224564,55	0,00	0,00	-230005,37	0,00	0,00
							648391,70	

* Šioje sklyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio kliaidų taisymas iš vertuotos kurso itaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis