

Kretingos Simono Daukanto progimnazijos
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. BIRŽELIO 30 D
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2019 m. rugpjūčio 7 d. Nr. (4.3.)-31

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 restruktūrizuota, bet nenumatomas veiklos nutraukimas.
- 7 Neapibrėžtų įsipareigojimų ir teisinių ginčijų mokykla neturi. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.
- 8 Progimnazijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius - 70.
- 9 Progimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už 2019 metų birželio mėn. 30 d. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais - eurai.
- 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 nustatytas 1 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas Progimnazija neturi.
- 13 Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto Progimnazija įsigijo už 186,34 eurus (elektroninių sąvadų prenumerata).
- 14 Sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį – 163,83 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas

- 15 Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo pakeista
- 16 Progimnazija per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo.
- 17 Per ataskaitinį laikotarpį sukaupto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 16186,19 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 nebuvo 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 nebuvo 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 atidėjinių 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 davėjas nėra.

- 27 Progimnazija nuomoja patalpas ūkiniam 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 nebuvo pakeista.

- 31 Progimnazija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų – 8585,79 eurų.

- 32 Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų savo veikloje – 6054,95 eurai ir atiduotą naudoti veikloje – 2480,18 eurą.

Išankstiniai apmokėjimai

- 33 Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 200,39 eurai (pavedimas už vadovėlius – 102,59 eurai, prenumerata – 97,80 eurai).

Per vienerius metus gautinos sumos

- 34 Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 71963,84 eurai (už turto naudojimą UAB „Bruneros“ 317,21 eurai, tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 1985,07 eurai, sukauptos finansavimo pajamos – 56973,52 eurai, sukauptos pajamos už turtą ir paslaugas 6586,69 eurai, kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas) – 6101,35 eurai).

Trumpalaikiai įsipareigojimai

- 35 Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 58664,90 eurų (gautos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 33,36 eurai, tiekėjams mokėtinos sumos 4027,54 eurai (iš mokinio krepšelio – 434,14 eurų, biudžeto lėšų – 2514,51 eurai, pajamų lėšų – 1078,89 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 10189,80 eurų (darbo užmokestis už 2019 m. birželio mėn. – 114,28 eurai, gyventojų pajamų mokestis – 64,03 eurų, socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio – 9978,20 eurų), socialinio draudimo įmokos – 3,29 eurai, kiti mokėjimai – 30,00 eurų, sukauptos mokėtinos sumos 44414,20 eurai (sukaupti atostoginiai – 34015,39 eurai, sukauptų 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 nebuvo pakeista.

- 37 Progimnazijoje darbo užmokesčio sąnaudos dirbantiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį – 460278,85 eurai. Socialinio draudimo sąnaudos – 6908,15 eurų.

Pajamos

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

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

- 40 Progimnazija teikia nuomos paslaugas ūkio subjektams, sutartys sudaromos iki trijų metų.

- 41 Progimnazijos pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 19537,06 eurai (patalpų nuoma - 2659,26 eurai, tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje – 3960,42 eurai, transporto paslaugos – 254,33 eurai, vaikų maitinimas ikimokyklinėse ir priešmokyklinėse grupėse – 12663,05 eurai).

Finansavimas

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

- 43 Pateikiame formą finansavimo sumų pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo nustatytą 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 – 9608,63 eurai, ilgalaikio turto likutinė vertė – 1744,11 eurai, gautinos lėšos už suteiktas paslaugas – 457,38 eurai, gautinos lėšos už mokinių maitinimą – 1615,49 eurai, gautinos sumos už turto nuomą – 317,21 euras ir kitos sukauptos lėšos – 6553,33 eurai, atėmus įsiskolinimą tiekėjams už suteiktas paslaugas – 1078,89 eurų.

Ūkio dalies vedėja, pavaduojanti direktorių

Vyriausioji buhalterė



Laimutė Narvilienė



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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019.06.30 D. DUOMENIS

2019.08.07 Nr. 11.3.1-27
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		634780,39	650851,33
I.	Nematerialusis turtas		240,95	218,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		54,61	218,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas		186,34	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		634539,44	650632,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		540064,59	548620,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		33922,36	36210,30
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15159,55	15846,43
II.6	Transporto priemonės		13426,42	16410,07
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7922,68	9353,25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		24043,84	24192,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		72405,69	59485,74
I.	Atsargos		208,10	157,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		208,10	157,44
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.	Išankstiniai apmokėjimai		200,39	219,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos		71963,84	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, turta, paslaugas		2302,28	3768,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63560,21	50506,06
III.6	Kitos gautinos sumos		6101,35	4830,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		33,36	4,20
	IŠ VISO TURTO:		707186,08	710337,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS		638912,55	653832,52
I.	Iš valstybės biudžeto		42030,63	45820,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		589426,31	599741,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4939,73	5583,47
IV.	Iš kitų šaltinių		2515,88	2686,97
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		58664,90	51269,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58664,90	51269,80
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		33,36	4,20
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		33,36	4,20
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
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 mokėtinos sumos		4027,54	6531,88
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10189,80	319,52
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		44414,20	44414,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		9608,63	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 perviršis ar deficitas		9608,63	5234,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4373,88	5234,75
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5234,75	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		707186,08	710337,07

Ūkio dalies vedėja, pavaduojanti direktoriu

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Laimutė Narvilienė
(vardas ir pavardė)

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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019.06.30 D. DUOMENIS

2019.08.07 Nr. 14.3.1-28

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		552318,84	370641,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		532781,78	362784,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		347362,65	237801,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		180292,13	121369,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4953,72	2812,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		173,28	800,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19537,06	7857,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19537,06	7857,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		547944,96	368837,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		467187,00	302261,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16350,02	15784,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26722,06	22102,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			155,41
V.	TRANSPORTO		3473,77	2071,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1493,80	832,22
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10105,93	5139,33
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22363,15	20294,97
XIV.	KITOS		249,23	195,02
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4373,88	1804,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4373,88	1804,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4373,88	1804,24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Kretingos Simono Daukanto progimnazija

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	45820,31	328139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-331928,68	0,00	0,00	0,00	42030,63	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45820,31						-3789,68				42030,63	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		328139,00					-328139,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	599741,77	179036,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-189351,87	0,00	0,00	0,00	589426,31	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	594911,57						-11586,61				583324,96	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4830,20	179036,41					-177765,26				6101,35	
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 projektams finansuoti):	5583,47	4210,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-4854,65	0,00	0,00	0,00	4939,73	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5583,47						-643,74				4939,73	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4210,91					-4210,91				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	2686,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171,09	0,00	0,00	0,00	2515,88	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2686,97						-171,09				2515,88	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	653832,52	511386,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-526306,29	0,00	0,00	0,00	638912,55	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyms ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis