

Kretingos Simono Daukanto progimnazijos
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. KOVO 31 D
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2020 m. gegužės 4 d. Nr. (4.3.)- 14

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.
7. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir teisinių ginčių mokykla neturi. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.
8. Progimnazijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius - 78.
9. Progimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už 2020 metų kovo mėn. 31 d. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiais 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 naudingos tarnavimo laikas neribotas Progimnazija neturi.
13. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto Progimnazija neišsigijo.
14. Sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį – 163,95 euru.

Ilgalaikis materialalusis turtas

15. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 4 d., Apskaitos politika iš dalies buvo pakeista 2015 m. rugpjūčio 3 d. Nr. V1-86.
16. Progimnazija per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 97,83 eurus (spaudos prenumerata).
17. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 8245,21,eurą.

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 pripažystamas 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 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 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 – 6428,08 eurus.

32. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų savo veikloje – 2932,14 eurų ir atiduota naudoti veikloje – 4549,42 eurų.

Išankstiniai apmokėjimai

33. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 381,46 eurai (pavedimas už vadovėlius – 292,67 eurai, prenumerata – 85,83 eurai, gyventojų pajamų mokesčis – 2,96 eurai).

Per vienerius metus gautinos sumos

34. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 68636,47 eurai (už turto naudojimą UAB „Bruneros“ 535,48 eurai, sporto salės nuoma – 199,15 eurai, tėvų įmokos už vaikų išlaikymą išstaigoje – 2108,47 eurai, sukauptos finansavimo pajamos – 60563,20 eurų, sukauptos pajamos už turą ir paslaugas – 1917,54 eurų, kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas) – 3312,63 eurai).

Trumpalaikai įsipareigojimai

35. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 62519,03 eurų (tiekėjams mokėtinės sumos 8930,74 eurai (biudžeto lėšų – 7454,20 euras, pajamų lėšų – 1476,54 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2249,75 eurų (socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio (19,5 procenai) – 2249,75 eurai), sukauptos mokėtinės sumos 51338,54 eurai (sukaupti atostoginiai – 50586,96 eurai, sukauptu atostoginių socialinio draudimo įmokos – 751,58 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 – 216423,00 eurai. Socialinio draudimo sąnaudos – 3267,66 eurai.

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 paslaugos ūkio subjektams, sutartys sudaromos iki trijų metų.

41. Progimnazijos pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 31163,15 eurai (patalpų nuoma - 1199,26 eurai, tėvų įmokos už vaiko išlaikymą išstaigoje – 1932,04 eurai, už kurą (mokyklinio autobuso) – 30,62 eurai, vaikų maitinimas ikimokyklinėse ir priešmokyklinėse grupėje – 5784,45 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 – 4736,53 eurai, ilgalaikio turto likutinė vertė – 1452,43 eurai, gautinos lėšos už suteiktas paslaugas – 581,68 eurai, gautinos lėšos už mokinį maitinimą – 1526,79 eurai, gautinos sumos už turto nuomą – 734,63 eurų ir kitos sukauptos lėšos – 1914,54 eurų, atėmus įsiskolinimą tiekėjams už suteiktas paslaugas – 1476,54 eurai.

Direktorė

Sigita 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)
190284487. Palangos g.25. Kretinga.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.03.31 D. DUOMENIS**

2020.05.04 Nr.(4.3.)- M
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS			664670,29	672981,62
I. Nematerialusis turtas			247,73	411,68
I.1 Plėtros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos			247,73	411,68
I.3 Kitas nematerialusis turtas				
I.4 Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5 Prestižas				
II. Ilgalaijis materialusis turtas			664422,56	672569,94
II.1 Žemė				
II.2 Pastatai			577932,20	582474,89
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			31490,42	32644,26
II.4 Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai			14129,22	14472,67
II.6 Transporto priemonės			8950,95	10442,77
II.7 Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			5941,50	6516,31
II.9 Kitas ilgalaijis materialusis turtas			25978,27	26019,04
II.10 Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai				
III. Ilgalaijis finansinis turtas				
IV. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS				
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			81452,23	73336,04
I. Atsargos			295,90	1349,38
I.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2 Medžiagos, žalaviav ir ūkinis inventorius			295,90	1349,38
I.3 Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys				
I.4 Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				
I.5 Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstiniai apmokėjimai			381,46	820,89
III. Per vienus metus gautinos sumos			68636,47	58714,05
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			2843,10	3590,09
III.5 Sukauptos gautinos sumos			62480,74	53199,08
III.6 Kitos gautinos sumos			3312,63	1924,88
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai			12138,40	12451,72
IŠ VISO TURTO:			746122,52	746317,66
D. FINANSAVIMO SUMOS			678866,96	686534,32
I. Iš valstybės biudžeto			38286,70	40143,16
II. Iš savivaldybės biudžeto			622041,30	627209,97
III. Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			16191,15	16764,45
IV. Iš kitų šaltinių			2347,81	2416,74
E. ISIPAREIGOJIMAI			62519,03	53803,24
I. Ilgalaikiai isipareigojimai			0,00	0,00
I.1 Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai				
I.2 Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3 Kiti ilgalaikiai isipareigojimai				
II. Trumpalaikiai isipareigojimai			62519,03	53803,24
II.1 Ilgalaikijų atidėjinijų einaujančių metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2 Ilgalaikijų isipareigojimų einaujančių metų dalis				
II.3 Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4 Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5 Mokėtinės sumos iš Europos Sajungos biudžetą				
II.6 Mokėtinės sumos iš biudžetus ir fondus			0,00	0,00
II.6.1 Gražintinos finansavimo sumos				
II.6.2 Kitos mokėtinės sumos biudžetui				
II.7 Mokėtinės socialinės įmokos				
II.8 Gražintini mokesčiai, įmokos ir ju permokos				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		8930,74	2440,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2249,75	24,61
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		51338,54	51338,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4736,53	5980,10
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		4736,53	5980,10
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		-1243,57	5980,10
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		5980,10	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		746122,52	746317,66

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Sigita Jonaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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)
190284487. Palangos g. 25. Kretinga

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020.03.31 D. DUOMENIS

2020.05.04 Nr. (4.3.)-M
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		263806,00	252922,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		254859,63	242249,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		158432,35	143286,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94843,67	95989,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1514,68	2887,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		68,93	85,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8946,37	10672,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8946,37	10672,98
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		265049,57	250413,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		219690,66	199009,23
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8409,16	8016,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18387,46	21439,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		461,58	1531,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		542,00	853,80
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6101,91	6980,52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11336,80	12462,39
XIV.	KITOS		120,00	120,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1243,57	2509,63
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į 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		-1243,57	2509,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1243,57	2509,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Sigita Jonaitienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parasas)

Violeta Maskoliūnienė

(vardas ir pavardė)

Kretingos Simono Daukanto progimnazija
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

2020-05-04 Nr. (4.3.)- 13

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) 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):	40143,16	152366,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-154223,24	0,00	0,00	0,00	38286,70
1.1.	nepiniginiam turui įsigytį	40143,16						-1856,46				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		152366,78					-152366,78				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	627209,97	86427,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-91596,22	0,00	0,00	0,00	622041,30
2.1.	nepiniginiam turui įsigytį	625285,09						-6556,42				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1924,88	86427,55					-85039,80				618728,67
												3312,63
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):	16764,45	0,00	0,00	941,38	0,00	0,00	-1514,68	0,00	0,00	0,00	16191,15
3.1.	nepiniginiam turui įsigytį	4312,73			941,38			-1201,36				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12451,72						-313,32				4052,75
4.	Iš kitų šaltinių:	2416,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68,93	0,00	0,00	0,00	12138,40
4.1.	nepiniginiam turui įsigytį	2416,74						-68,93				2347,81
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											2347,81
5.	Iš viso finansavimo sumų	686534,32	238794,33	0,00	941,38	0,00	0,00	-247403,07	0,00	0,00	0,00	678866,96

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