

TELŠIŲ „KRANTO“ PROGIMNAZIJA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių Kranto pagrindinė mokykla (toliau įstaiga) buvo įregistruota. Juridinių asmenų registre 1980 m. rugsėjo 1 d.
Įstaigos kodas 190555846,
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Masčio g. 14, LT- 87139 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.
Pagrindinė veiklos rūšis-pagrindinis ugdymas ir kitos švietimo veiklos rūšys.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2015-09- 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30
72	71

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Mokykla turi: Degaičių skyrių

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

- Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
 - Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
 - Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
 - Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

263,65 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

1087075,69 eur.

P08. Atsargos.

0,00 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,01
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	424,29
	IŠ VISO:	424,30

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

114744,60 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

2270,44 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 29545,98 eur., su darbo santykiais – 46738,75 eur., sukauptos mokėtinos sumos – 38414,33 eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis išiskolinimas sudarė – 76284,73 eur. Kreditinis išiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d. dienos ataskaitoje nurodytam kreditiniam išiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 752,58 eur. už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	403850,76
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	124730,30
	IŠ VISO:	528581,06

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2015-11-30

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nėra.

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Mokyklos direktorius

Vedėja

Centrinis biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja
Lina Buzelienė

Petras Stulpinas

Lina Buzelienė

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

Telšių „Krantas“ progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190555846, Telšiai, Masčio g. 14, LT-8713

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. spalio 27 d. Nr. 7

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.087.339,34	994.439,65
I.	Nematerialusis turtas	P03	263,65	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		262,85	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,80	
I.4	Neuapibrėžti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.087.075,69	994.439,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		949.944,99	973.114,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			2.192,30
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.698,47	17.506,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		126.432,23	1.626,03
II.10	Neuapibrėžti statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117.439,34	123.782,94
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Neuapibrėžtos atsargos, žaliavos ir užkai			
I.3	Neuapibrėžti gaminti produkcija ir nepašalinti produktai			
I.4	Kitos atsargos (sąnaudų, skaitmeniniai turtai ir kt.)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologiškas turtas, skaitmeniniai turtai			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	424,30	289,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	114.744,60	121.739,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto nuomą, pardotas vertybės, turto paslaugas			226,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		114.707,98	121.413,27
III.6	Kitos gautinos sumos		36,62	99,33
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.270,44	1.754,70
	IŠ VISO TURTO:		1.204.778,68	1.118.222,58
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.089.765,08	996.214,44
I.	Iš valstybės biudžeto		92.034,97	3.070,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		987.905,49	979.586,38
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.149,25	11.802,87
IV.	Iš kitų šaltinių		2.675,37	1.754,70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	114.699,06	121.226,60

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	114.699,06	121.226,60
II.1	Dalininkų atidėjimų einamųjų metų		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinios sumos, dotacijos ir finansinės sumos		
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeto		
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžeto ir fondų		
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		
II.8	Grazintinai mokėtinios sumos ir jų nemokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos su daro santykius susiję	29.545,98	32.653,18
II.10	įsipareigojimai	46.738,75	45.936,83
II.11	Suakauptos mokėtinios sumos	38.414,33	42.636,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS	314,54	781,54
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	314,54	781,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	314,54	368,54
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		413,00
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲJO TURTO	1.204.778,68	1.118.222,58

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

 Petras Stulpinas
 (vardas ir pavardė)

 Vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

 buhalterinės apskaitos skyrius
 Vedėja

Lina Buzelienė

Telšių „Krantas“ progimnazija
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190555846, Telšiai, Masčio g. 14, LT-8713
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. spalio 27 d. Nr. 7
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		612.751,13	659.506,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		611.998,55	659.506,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		474.427,15	526.292,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132.568,08	129.017,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		3.805,41	3.529,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.197,91	667,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS	P21	752,58	
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		752,58	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		612.436,59	659.853,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR	P22	528.581,06	562.719,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		24.468,78	26.338,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		34.758,09	35.416,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		275,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		681,58	1.141,45
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ		382,15	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		5.171,59	10.340,11
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		15.921,13	21.586,56
XI.	NUOMOS			27,80
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.197,21	2.283,66
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS		314,54	(347,54)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			716,09
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1.417,11
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			701,03
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		314,54	368,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		314,54	368,54
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Petras Stulpinas
(vardas ir pavardė)

Vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
vedėja

(parašas)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautas), išskyrus ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	85.272,78	445.791,42		495,92			(439.525,15)				92.034,97		
2	nepiniginiam turtui įsigyti	85.272,78	8.762,43		495,92			(2.639,35)				91.891,78		
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		437.028,99					(436.885,80)				143,19		
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.007.956,59	118.106,58					(138.157,68)				987.905,49		
5	nepiniginiam turtui įsigyti	1.007.956,59	2.207,56					(22.270,76)				987.893,39		
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		115.899,02					(115.886,92)				12,10		
7	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):	10.676,71	275,00		2,95			(3.805,41)				7.149,25		
8	nepiniginiam turtui įsigyti	10.676,71			2,95			(3.530,41)				7.149,25		
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		275,00					(275,00)						
10	Iš kitų šaltinių:	3.156,39	257,79		1,00			(739,81)				2.675,37		
11	nepiniginiam turtui įsigyti	2.756,39	257,79		1,00			(635,34)				2.379,84		
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	400,00						(104,47)				295,53		
13	Iš viso finansavimo sumų	1.107.062,47	564.430,79		499,87			(582.228,05)				1.089.765,08		