

# TELŠIŲ „KRANTO“ PROGIMNAZIJA

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugsėjo 30 d.

#### I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių Kranto progimnazija (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:

Mascio 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 2016-09-30	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30
70	72

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 atskaitos pateikiamos eurais 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.

52,93 eur.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

926775,63 eur.

#### P08. Atsargos.

0,00 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	2989,72
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	290,04
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>3279,76</b>

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

79429,62 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

1317,20 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos -88843,42 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 7711,16eur., palyginus su 2015-09-30 sumažėjo skolos -21843,82 eur. su darbo santykiais -46370,02 eur., sukauptos mokėtinos sumos -34762,24 eur..  
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė -54081,18 eur.  
Kreditinis įsiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos atskaita forma 4 d. dienos atskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro- 2137,00 eur. už patalpų nuomą.

#### P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	384355,32
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	118856,26
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>503211,58</b>

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

2016-11-15

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

Centralizuotas biudžetinių įstaigų  
būhalterinės apskaitos skyrius  
Vedėja

Lina Buzelienė

Petras Stulpinas

Lina Buzelienė

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

Telšių "Kranto" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

19055846, Telšiai, Masčio g. 14, LT-8713

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 21 d. Nr. 4

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 037 593,82	1 090 528,16
I.	Nematerialusis turtas		52,93	263,65
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		52,61	262,85
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,32	0,80
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 037 540,89	1 090 264,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		926 775,63	949 944,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14 791,48	13 887,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		95 973,78	126 432,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		94 580,18	117 439,00
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir užkoms			
I.3	Neapdirbti gamtiniai produktai ir nebaigtos gaminti atsargos			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		3 279,76	424,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		89 983,22	114 744,26
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinos mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, pardavimą, pakeičiant turtą, pakeičiant		1 205,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		88 758,01	114 707,64
III.6	Kitos gautinos sumos		20,21	36,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 317,20	2 270,44
	IŠ VISO TURTO		1 132 174,00	1 207 967,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 041 921,78	1 092 953,90
I.	Iš valstybės biudžeto		69 830,99	92 034,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		957 541,50	991 094,31
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12 332,56	7 149,25
IV.	Iš kitų šaltinių		2 216,73	2 675,37
E.	ISPAREIGOJIMAI		88 843,42	114 699,06
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		88 843,42	114 699,06
II.1	Ilgalaikiai atidejiniai atidejimų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikiai įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansavimai			
II.4	Mokėtinės sumos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų normos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos su tarpo santykiams susiję įsipareigojimai		7 711,16	29 545,98
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos		46 370,02	46 738,75
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		34 762,24	38 414,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 408,80	314,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 408,80	314,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 408,80	314,54
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			(0,34)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGUJIMŲ GRYNŲIO		1 132 174,00	1 207 967,16

\_\_\_\_\_  
 Direktorius  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Petras Stulpinas  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vedėja (vyr. buhalteris)  
 (vyr. buhalteris)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė  
 (vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

Telšių "Krantų" 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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2016 m. spalio 21 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		588 599,74	612 751,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		586 462,74	611 998,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		428 095,22	474 427,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152 134,89	132 568,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		5 675,13	3 805,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		557,50	1 197,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		2 137,00	752,58
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		2 137,00	752,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		587 190,94	612 436,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		503 211,58	528 581,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		25 530,30	24 468,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		34 885,48	34 758,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		43,38	275,00
V.	TRANSPORTO		900,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 143,10	681,58
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ		630,70	382,15
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		5 815,73	5 171,59
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11 093,52	15 921,13
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 874,12	2 197,21
XIV.	KITOS		63,03	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		1 408,80	314,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		1 408,80	314,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		1 408,80	314,54
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Petras Stulpinas

(vardas ir pavardė)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris)) /  
būhalterinės apskaitos skyrių

Vedėja

Lina Buzelienė

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

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

19055846, Telsiai, Mascio g. 14, LT-8713 Telsių "Krantis" progimnazija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turas	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	Finansavimo sumos (gražintos)	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):	65 574,91	400 011,58		(545,63)			(395 209,87)				69 830,99
2	nepiniginiam turtui įsigyti	65 574,91	9 155,91		(545,63)			(4 354,20)				69 830,99
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		390 855,67					(390 855,67)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	976 237,97	138 982,31		(81,06)			(157 597,72)				957 541,50
5	nepiniginiam turtui įsigyti	976 237,97	2 100,26		(81,06)			(20 736,71)				957 520,46
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		136 882,05					(136 861,01)				21,04
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):	17 994,38			13,31			(5 675,13)				12 332,56
8	nepiniginiam turtui įsigyti	17 994,38			13,31			(5 675,13)				12 332,56
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	2 774,23						(557,50)				2 216,73
11	nepiniginiam turtui įsigyti	2 560,70						(557,50)				2 003,20
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	213,53										213,53
13	Iš viso finansavimo sumų	1 062 581,49	538 993,89		(613,38)			(559 040,22)				1 041 921,78