

# TELŠIŲ „KRANTO“ PROGIMNAZIJA

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 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:

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 2017-09- 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-09-30
70	70

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 2017-01-01 iki 2017-09-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Mokykla skyrių neturi.

#### 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 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.

Neįsigyta .

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

Vadovėlių fondų įsigyta už -,35 eur. Bibliotekų fondų įsigyta už -172,62 er. Nurašyta-278,52 eur.

#### P08. Atsargos.

Įsigyta ir panaudota atsargų už 3035,48 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	21,03
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>21,03</b>

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos 91154,60 eur. :

Gautinos sumos už turto naudojimą 1286,00 eur. Sukauptos gautinos sumos sudaro- 89856,18 eur. Kitos gautinos sumos 12,42 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 1768,99 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimų nuo Formos Nr.4 nėra. Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 74836,63 eur.

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 2966,00 eur.už patalpų nuomą.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	401798,75
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	123466,97
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>525265,72</b>

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

2017-11-15

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

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Petras Stulpinas

Lina Buzelienė

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

Telšių "Kranto" 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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 25 d. Nr. 11

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 015 989,80	1 037 593,82
I.	Nematerialusis turtas	P03		52,93
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			52,61
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,32
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1 015 989,80	1 037 540,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		903 606,27	926 775,63
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		8 687,50	14 791,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		103 696,03	95 973,78
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		92 944,62	94 580,18
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	P09	21,03	3 279,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	91 154,60	89 983,22
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		1 286,00	1 205,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		89 856,18	88 758,01
III.6	Kitos gautinos sumos		12,42	20,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 768,99	1 317,20
	IŠ VISO TURTO:		1 108 934,42	1 132 174,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 017 679,82	1 041 921,78
I.	Iš valstybės biudžeto		74 064,29	69 830,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		933 599,97	957 541,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7 436,04	12 332,56
IV.	Iš kitų šaltinių		2 579,52	2 216,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	89 621,33	88 843,42

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	89 621,33	88 843,42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		
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		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3 573,26	7 711,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	49 578,07	46 370,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	36 458,60	34 762,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11,40	
F.	GRYNASIS TURTAS	1 633,27	1 408,80
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	1 633,27	1 408,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1 632,27	1 408,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	1,00	
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.	1 108 934,42	1 132 174,00

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Petras Stulpinas  
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

(parašas)

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Telšių "Kranto" 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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2017 m. spalio 25 d. Nr. 11

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		604 907,20	588 599,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		601 941,20	586 462,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		447 458,14	428 095,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		150 583,15	152 134,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 196,27	5 675,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		703,64	557,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	2 966,00	2 137,00
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 966,00	2 137,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		603 274,93	587 190,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	525 265,72	503 211,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21 351,40	25 530,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31 824,06	34 885,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		111,35	43,38
V.	TRANSPORTO		996,80	900,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 960,30	1 143,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			630,70
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 536,09	5 815,73
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10 337,98	11 093,52
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 891,23	3 874,12
XIV.	KITOS			63,03
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 632,27	1 408,80
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
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 KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 632,27	1 408,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 632,27	1 408,80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Petras Stulpinas

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

190555846, Telšiai, Mėsčio g. 14, LT-8713 Telšių "Krantų" progimnazija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
**PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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 pardavimo ne viešojo sektoriaus	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);	69 666,55	408 528,01					(404 130,27)				74 064,29
2	nepiniginiam turtui įsigyti	69 666,55	9 681,11					(5 283,37)				74 064,29
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		398 846,90					(398 846,90)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	951 343,65	130 517,78			(278,52)		(147 982,94)				933 599,97
5	nepiniginiam turtui įsigyti	951 343,65	1 100,00			(278,52)		(18 586,19)				933 578,94
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		129 417,78					(129 396,75)				21,03
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);	10 632,31						(3 196,27)				7 436,04
8	nepiniginiam turtui įsigyti	10 632,31						(3 196,27)				7 436,04
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių;	3 283,16						(703,64)				2 579,52
11	nepiniginiam turtui įsigyti	2 992,62						(463,88)				2 528,74
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	290,54						(239,76)				50,78
13	Iš viso finansavimo sumų	1 034 925,67	539 045,79			(278,52)		(556 013,12)				1 017 679,82