

**TELŠIŲ ATEITIES PROGIMNAZIJA**  
**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2019 m. birželio 30 d.**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

Subjekto pavadinimas:

Telšių Ateities progimnazija (toliau įstaiga) buvo įregistruota Juridinių asmenų registre 1995m. rugėjo 1 d. Įstaigos kodas 191874343, Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Lygumų g. 47, 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 2019-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30
66	68

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 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.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

#### P08. Atsargos.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	1562,40
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	74786,960
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>76349,36</b>

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

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

#### P12. Finansavimo sumos :

#### P17. Įsipareigojimai 98248,25 :

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 2018-06-30 sudaro -48211,94eur., 2018-06-30 – sumažėjo – 36136,37 eur. palyginus su praėjusiais metais -apmokėtas šildymo išlaidos , su darbo santykiais –12612,27 eur, padidėjo buvo mokami atostoginiai , sukauptos mokėtinos sumos 2019-06-30 –36684,93 eur. 2018-06-30 – 31979,83 eur.

Kreditorinis įsiskolinimas sudaro 2018-06-30 86301,04 eur. 2019-06-30 -60754,77 eur. su mažėjo palyginus su 2018-06-30 laikotarpiu- 25546,27 eur.

Kreditinis įsiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d .dienos ataskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos.

#### P21. Kitos pajamos.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio	345030,76
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-5243,32
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>339787,44</b>

Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-5243,32 buvo vykdomi sąnaudų perskaičiavimai pagal kontrolės aktą
---	--

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

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

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Mokyklos direktorius

Rita Motiejūnienė

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė

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

Telšių "Ateities" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191873143, Lygumų g. 47, LT-87125, Telšiai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 31 d. Nr. 09

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 065 481,04	2 640 836,15
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3 065 481,04	2 640 836,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 471 181,25	2 520 017,05
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		424 000,45	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13 996,01	12 350,70
II.6	Transporto priemonės		36 879,78	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10 573,78	988,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		78 385,67	77 015,76
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		30 464,10	30 464,10
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		168 718,73	189 718,47
I.	Atsargos	P08	74,80	63,69
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		74,80	63,69
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	76 349,36	68 248,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	92 277,60	119 380,46
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		702,93	275,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87 211,82	117 101,65
III.6	Kitos gautinos sumos		4 362,85	2 002,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		16,97	2 025,92
	IŠ VISO TURTO:		3 234 199,77	2 830 554,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3 131 782,73	2 710 828,64
I.	Iš valstybės biudžeto		379 915,82	155 956,45

II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 714 672,79	2 545 267,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34 166,58	6 414,52
IV.	Iš kitų šaltinių		3 027,54	3 190,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	98 248,25	119 039,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		98 248,25	119 039,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		735,57	735,57
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		735,57	735,57
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		10 053,40	48 221,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50 701,37	38 089,10
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		36 684,93	31 979,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		72,98	13,56
F.	GRYNASIS TURTAŠ		4 168,79	686,15
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 168,79	686,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 725,65	(1 369,37)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 443,14	2 055,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 234 199,77	2 830 554,62

Direktorė

Rita Motiejūnienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų  
bhalterinės apskaitos skyrius  
vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė

## 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Telšių "Ateities" progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191873143, Lygumų g. 47, LT-87125, Telšiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 31 d. Nr. 09

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		471 616,57	480 079,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		450 706,91	461 137,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		242 792,77	245 169,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		195 741,45	202 294,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 215,89	4 287,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 956,80	9 385,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	20 909,66	18 941,95
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20 909,66	18 941,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		468 434,02	481 448,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	339 787,44	336 853,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30 093,98	27 113,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		71 550,26	80 761,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		102,58	38,44
V.	TRANSPORTO		1 981,75	2 717,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		992,65	1 382,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 777,08	2 283,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		542,39	6 715,91
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 720,48	9 075,89
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10 730,27	7 842,48
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 120,91	6 627,12
XIV.	KITOS		34,23	38,31
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 182,55	(1 369,37)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		(733,79)	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		733,79	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(723,11)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 725,65	(1 369,37)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 725,65	(1 369,37)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

  
(parašas)

Rita Motiejūnienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėjos pavaduotoja  
Virginija Zaveckienė

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

191873143, Lygumų g. 47, LT-87125, Telšiai, Telšių "Ateities" progimnazija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	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);	103 784,06	286 809,90		209 984,26			(220 662,40)				379 915,82
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	103 698,17	5 530,18		209 984,26			(3 140,78)				316 071,83
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85,89	281 279,72					(217 521,62)				63 843,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	2 523 193,44	227 525,39		217 282,35			(252 636,64)		(691,75)		2 714 672,79
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 523 181,06	1 620,20		217 282,35			(28 022,49)				2 714 061,12
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12,38	225 905,19					(224 614,15)		(691,75)		611,67
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);	37 130,69	1 260,16		13,37			(4 237,64)				34 166,58
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 517,67	(57,71)		13,37			(2 869,34)				33 603,99
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	613,02	1 317,87					(1 368,30)				562,59
4.	Iš kitų šaltinių;	3 111,67	4 962,66		3 280,33			(8 327,12)				3 027,54
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 111,67	347,39		3 280,33			(3 711,85)				3 027,54
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4 615,27					(4 615,27)				
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 667 219,86	520 558,11		430 560,31			(485 863,80)		(691,75)		3 131 782,73