

# TELŠIŲ ATEITIES PAGRINDINĖ MOKYKLA

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 31 d.

#### I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių Ateities pagrindinė mokykla (toliau įstaiga) buvo įregistruota Juridinių asmenų registre 1995m. rugsėjo 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 2018-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-03-31
72	74

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.

0,00 eur.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

2651159,87 eur.

#### P08. Atsargos.

1,40 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	194,01
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>194,01</b>

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

149224,41 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

72,332 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Įsipareigojimai 116879,27 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 2017-03-31 sudaro -41676,91 eur., 2018-03-31 65681,01 –padidėjo palyginus su praėjusiais metais - 24004,10 neapmokėtas šildymo išlaidos , su darbo santykiais –44278,50 eur 2017-03-31 ,2018-03-31 sudaro 46553,58 eur. padidėjo skola 2275,08 eur., sukauptos mokėtinos sumos 2017-03-31 –30188,29 eur. 2018-03-31 – 31979,83 eur. Kreditorinis įsiskolinimas sudaro 2017-03-31 85955,41 eur. 2018-03-31 -112345,59 eur. padidėjo palyginus su 2017-03-31 laikotarpiu 26390,18 eur.

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

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 13503,40 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą, už patalpų nuomą.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio	127342,61
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	39037,43
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>166380,04</b>

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

2018-05-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Mokyklos direktorius

Rita Motiejūnienė

Vedėja

Centralizuotas buhalterinių įrašų ir  
buhalterinės apskaitos skyrius  
vedėjos vaduotoja  
Lina Buzelienė  
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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 25 d. Nr. 18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 651 159,87	2 715 193,78
I.	Nematerialusis turtas	P03		52,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			52,58
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2 651 159,87	2 715 141,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 532 226,00	2 581 061,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12 737,55	14 284,95
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 304,02	2 388,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		74 428,20	86 941,37
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		149 492,15	122 211,65
I.	Atsargos	P08	1,40	23,04
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,40	23,04
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	194,01	398,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	149 224,41	120 571,70
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		2 703,80	3 235,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos		140 045,04	113 683,00
III.6	Kitos gautinos sumos		6 475,57	3 653,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		72,33	1 218,05
	IŠ VISO TURTO:		2 800 652,02	2 837 405,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2 651 180,14	2 715 011,88
I.	Iš valstybės biudžeto		94 573,54	105 139,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 548 695,18	2 598 372,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 621,88	7 762,40
IV.	Iš kitų šaltinių		3 289,54	3 737,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	144 974,92	116 879,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		144 974,92	116 879,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		735,57	735,57
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		735,57	735,57
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		65 681,01	41 676,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46 553,58	44 278,50
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		31 979,83	30 188,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		24,93	
F.	GRYNASIS TURTAS		4 496,96	5 514,28
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 496,96	5 514,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 441,44	2 771,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 055,52	2 742,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2 800 652,02	2 837 405,43

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

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Rita Motiejūnienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

## 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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. balandžio 26 d. Nr. 18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		268 977,37	267 511,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		255 473,97	253 344,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		126 590,45	131 832,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		122 484,05	114 838,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		785,13	785,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 614,34	5 888,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	13 503,40	14 166,63
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 503,40	14 166,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		266 535,93	264 739,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	166 380,04	158 345,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 572,48	13 625,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		64 124,94	59 097,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		24,88	12,13
V.	TRANSPORTO		1 269,29	1 231,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		848,30	220,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 312,04	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		6 715,91	17 105,19
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 265,00	6 987,05
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4 487,92	4 556,64
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 533,50	3 550,59
XIV.	KITOS		1,63	7,64
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 441,44	2 771,88
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 441,44	2 771,88
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 441,44	2 771,88
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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(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)

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

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

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms 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):	101 220,24	86 687,56		112,60			(93 446,86)				94 573,54
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101 214,40	275,66		112,60			(7 155,13)				94 447,53
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5,84	86 411,90				(86 291,73)				(342,06)	126,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 561 075,34	86 964,26				(99 002,36)					2 548 695,18
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 561 057,04	1 157,54					(13 587,40)				2 548 627,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18,30	85 806,72				(85 414,96)				(342,06)	68,00
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):	5 407,01						(785,13)				4 621,88
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 407,01						(785,13)				4 621,88
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3 338,11	1 513,73		2 483,48			(4 045,78)				3 289,54
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 338,11			2 483,48			(2 604,38)				3 217,21
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 513,73					(1 441,40)				72,33
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 671 040,70	175 165,55		2 596,08			(197 280,13)			(342,06)	2 651 180,14