

**KELMĖS „KRAŽANTĖS“ PROGIMNAZIJA**

Biudžetinė įstaiga, Vytauto Didžiojo g. 110, LT - 86140 Kelmė,
tel. / faks. (8 427) 61 193, el. p. krazantesprogimnazija@gmail.com.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190091812

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2019-11-12 Nr. S-121

DĖL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame 2019 m. rugsėjo 30 d. finansines ataskaitas.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis, 2-ojo VSAFAS 2 priedas, 2 lapai.
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis, 3-ojo VSAFAS 2 priedas, 1 lapas.
3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas, pridedamas 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 4 lapai.

Direktorė

Laima Simėnienė

Parengė
BĮ buhalterinės apskaitos centro
Vyresnioji specialistė Justina Alijošienė

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

Kelmės „Kražantės“ progimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190091812 Vytauto Didžiojo g. 110 Kelmė

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

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

2019-11-12 Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		614794,47	631721,74
I.	Nematerialusis turtas	1	0	0
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	614794,47	631721,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		452437,96	460960,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8457,43	9576,76
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		19512,52	27211,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		134386,56	133973,17
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		81952,59	106613,33
I.	Atsargos	2	234,29	162,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		234,29	162,79
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		408,45	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	63380,79	76084,84
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		617,55	396,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62638,32	75688,79
III.6	Kitos gautinos sumos		124,92	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	17929,06	30365,70
	IŠ VISO TURTO:		696747,06	738335,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	632938,15	661889,03
I.	Iš valstybės biudžeto		136027,76	139872,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		477675,21	487399,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13996,99	27945,98
IV.	Iš kitų šaltinių		5238,19	6671,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6	63278,28	76083,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	63278,28	76083,78

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		7129,01	22871,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5626,14	2449,97
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		50378,11	50462,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		145,02	300,50
F.	GRYNASIS TURTAS	7	530,63	362,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	10	847,31	362,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		168,37	-287,44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		362,26	649,70
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		696747,06	738335,07

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

L. Simėnienė
(parašas)

Laima Simėnienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Būhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

J. Alijošienė
(parašas)

Justina Alijošienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kelmės „Kražantės“ progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190091812 Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-12 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	610961,03	575452,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	606270,20	573220,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		416017,45	400506,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		174525,32	169645,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14248,99	2695,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1478,44	373,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	4690,83	2231,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4690,83	2231,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	612739,79	577580,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		502453,43	482616,94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20439,00	17372,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		33354,93	34319,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			60,00
V.	TRANSPORTO		3530,96	3468,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1121,55	860,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		52,56	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4796,80	2931,49
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		46990,56	35950,23
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1778,76	-2127,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1947,13	2161,98
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7	1947,13	2161,98
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		168,37	34,05
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		168,37	34,05
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ Buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laima Simėnienė
(parašas)

Laima Simėnienė
(vardas ir pavardė)

Justina Alijošienė
(parašas)

Justina Alijošienė
(vardas ir pavardė)

KELMĖS „KRAŽANTĖS“ PROGIMNAZIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019 M. RUGSĖJO 30 D.

I. BENDROJI DALIS

Kelmės „Kražantės“ progimnazija yra iš savivaldybės biudžeto išlaikoma mokymo įstaiga. Mokyklos kodas 190091812, adresas – Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė.

Progimnazijos veikla yra – pagrindinis mokymas. Pagrindinės pajamos yra finansavimas iš savivaldybės biudžeto, papildomos pajamos – biudžetinių įstaigų pajamos (transporto paslaugos, pailgintos grupės pajamos, patalpų nuoma (nuomoja valgyklą ir sporto salę). Vidutinis Kelmės „Kražantės“ progimnazijos sąraše esančių darbuotojų skaičius 2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 62, mokinių – 393.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurai. 2014 metų likučiai iš litų perskaičiuoti į eurus vadovaujantis Europos Sąjungos Tarybos 2014 m. liepos 23 d. nustatytu kursu t. y. 3,4528 lito už 1 eurą.

Nuo 2018 m. birželio 1 d. mokyklos buhalterinę apskaitą pagal pasirašytą sutartį tvarko BĮ Buhalterinės apskaitos centras.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės „Kražantės“ progimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką patvirtintą direktoriaus 2011 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. D-64. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaigos apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Per 2019 metų tris ketvirčius mokykla ilgalaikio turto negavo. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 20439,00 €. Ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto balansinė vertė ketvirčio pabaigai – 614794,47 €.

2. Atsargos

Atsargų vertė 2019 m. sausio 1 d. buvo 162,79 €. Pirkta per tris ketvirčius atsargų ir dyzelino už 7483,78 €, gauta 201,48 €, sunaudota savo veikloje 7613,76 €. Prekių likutis ketvirčio pabaigoje – 234,29 €.

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas 2019 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos gautinos sumos – 62638,32 €: sukauptos gautinos sumos tai mokėtinos sumos tiekėjams – 6614,07 €, 5646,14 € darbuotojams ir mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus iš biudžeto lėšų, sukaupta atostogų rezervo ir soc. draudimo – 50378,11 €. Sukauptos gautinos sumos sumažėjo, nes liko mažesnis įsiskolinimas tiekėjams. Gautinos sumos už paslaugas – 617,55 € padidėjo 221,50 €, nes neapmokėti tėvų įnašai už rugsėjo mėn., kitos gautinos sumos – 124,92 €.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už vadovėlius, kuriuos mokykla gaus vėliau.

4. Pinigai ir jų ekvivalentai

Ne visi pinigai iš savivaldybės biudžeto per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį buvo panaudoti. Liko nepanaudota 313,37 € mokymo aplinkai finansuoti, 7,97 € mokinio krepšelio lėšų, 9,67 € biudžetinių įstaigų pajamų lėšų. Pavedimų lėšų sąskaitoje – 17234,74 €. 363,31 € biudžetinių įstaigų pajamų sąskaitoje. Pinigų likutis lyginant su praeitais metais sumažėjo, nes išleistos projekto lėšos.

5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutinė vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. – 632938,15 €. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudaro balanse esančio valstybės turto likutinė vertė ir nepanaudoti pinigai sąskaitoje ir išankstinis mokėjimas už vadovėlius. Metų pradžioje ji buvo 139872,25 €, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 136027,76 €. Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas mokinio krepšelio ir socialinės paramos mokiniams (už soc. remtinių mokinių maitinimą ir administravimą) 406696,62 €. Panaudotas finansavimas – 410541,11 €. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro savivaldybės ilgalaikio turto likutinė vertė, atsargų vertė ir nepanaudoti pinigai sąskaitoje – 477675,21 €. Gautas finansavimas mokymo aplinkai, mokinių pavėžėjimui, maisto gamybai 3905,00 € nepiniginiam turtui įsigyti ir 179266,69 € kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos iš Europos sąjungos lėšų ilgalaikio turto likutinė vertė 1277,06 €, kitoms išlaidoms kompensuoti 12719,93 €. Finansavimas iš kitų šaltinių ilgalaikio turto likutinė vertė ir prekių vertė 723,38 €, pinigai pavedimų sąskaitoje 4514,81 €.

Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų Kelmės „Kražantės“ progimnazija neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 7129,01 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 5626,14 €. Sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptas atostogų rezervas ir soc. draudimo įmokos 50378,11 €, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 145,02 €. Trumpalaikiai įsipareigojimai lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d. sumažėjo, nes sumažėjo mokėtinos sumos tiekėjams ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

7. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

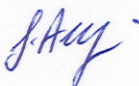
Pagrindinės veiklos pajamos 610961,03 €, padidėjo 35508,74 € palyginus su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu: valstybės biudžeto padidėjo 15511,23 €, nes padidėjo atlyginimas, savivaldybės biudžeto 4879,69 € dėl atlyginimo padidėjimo, iš ES padidėjo 11553,07 gautas projektas Erasmus. Pagrindinės veiklos sąnaudos 612739,79 €, padidėjo 35159,57 € palyginus su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu. Padidėjo 19836,49 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nes padidėjo MMA ir įkainiai. Kitos paslaugos padidėjo 11040,33 € todėl, kad padidėjo mokinių maitinimo įkainis, mokinių pavežėjimo išlaidos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 1947,13 €. Susidaro perviršis 168,37 €, kuris keliasi į finansinės būklės ataskaitą. Ankstesnių metų perviršis 362,26 €. Iš viso perviršis 530,63 €.

Direktorė



Laima Simėnienė

Parengė: BĮ Buhalterinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė Justina Alijošienė



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

Kelmės „Kražantės“ progimnazija

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

2019-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	139872,25	406696,62		0,00		410541,11				136027,76		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139872,25	4592,61				8445,07				136019,79		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	402104,01				402.096,04				7,97		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	487399,63	183171,69	0	156,02		193052,13			0,00	477675,21		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	487399,63	3905,00	-70,12	156,02		13973,20				477417,33		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	179266,69	70,12			179078,93				257,88		
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):	27945,98	300		0		14248,99				13996,99		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3695,18					2418,12				1277,06		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	24250,80	300				11830,87				12719,93		
4.	Iš kitų šaltinių:	6671,17			45,46		1478,44				5238,19		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	872,78		677,41	45,46		872,27				723,38		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5798,39		-677,41			606,17				4514,81		
5.	Iš viso finansavimo sumų	661889,03	590168,31	0	201,48		619320,67			0,00	632938,15		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.