

**ELEKTRĖNŲ SAV. KIETAVIŠKIŲ
PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2019 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

ELEKTRĖNŲ SAV. KIETAVIŠKIŲ PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2019 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Elektrėnų sav. Kietaviškių pagrindinė mokykla (toliau – mokykla) yra viešasis juridinis asmuo. Mokyklos buveinės adresas: Saulės g. 3, Kareivonių k., Kietaviškių sen., Elektrėnų sav. Įstaigos kodas 190595189.

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir Elektrėnų savivaldybės biudžeto lėšų.

Mokyklos savininkė yra Elektrėnų savivaldybė. Mokyklos savininko teisės ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja mokyklos veiklą, teisės aktų nustatyta tvarka tvirtina mokyklos nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų subjektų, filialų bei kitų struktūrinių padalinių, neturėjo.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 46.

Elektrėnų savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 27 d. sprendimu Nr. V.TS-57 nuo šių metų rugsėjo 1 d. vykdoma mokyklos struktūros pertvarka ir nekomplektuota 9 klasė, o nuo 2020 metų rugsėjo 1 d. bus pakeistas mokyklos tipasž.,m iš pagrindinės į progimnaziją.

Mokyklos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis yra pagrindinis ugdymas. Kitos švietimo veikos rūšys: ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, pradinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, kitas niekur nepriskirtas švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla. Kitos ne švietimo veiklos rūšys yra vaikų poilsio stovyklų veikla, maitinimo paslaugų teikimas, vaikų dienos priežiūros veikla, muziejų ir kita kultūrinė veikla, nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2019 metų devynių mėnesių rezultatus.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. SKYRIUS PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P1)

Ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, dėl į mokyklos balansą perduoto mokyklinio autobuso, žymiai padidėjo transporto priemonių balansinė vertė.

2. Trumpalaikis turtas (pastaba P2)

Ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praėjusio ataskaitiniu laikotarpiu, žymiai padidėjo trumpalaikis turtas. Tam įtakos turėjo padidėjęs sukauptų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų likutis.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 47 %. Iš valstybės biudžeto buvo sukaupta 41340,84 Eur gautinų sumų: 19439,68 Eur darbo užmokesčiui, 331,10 Eur socialinio draudimo įmokoms iš darbdavio lėšų, 232,00 Eur darbdavio socialinei paramai, 21338,06 Eur sukauptiems atostoginiams ir sukauptoms socialinio draudimo įmokoms. Iš savivaldybės biudžeto – 21574,36 Eur: 13581,17 Eur darbo užmokesčiui, 215,18 Eur socialinio draudimo įmokoms iš darbdavio lėšų, 860,54 Eur komunaliniams patarnavimams ir ryšiams, 628,09 Eur transporto išlaikymo išlaidoms, 274,7 Eur maitinimo, aprangos ir patalynės įsigijimo išlaidoms ir darbdavio socialinei paramai, 6014,68 Eur sukauptiems atostoginiams ir sukauptoms socialinio draudimo įmokoms nuo sukauptų atostoginių.

3. Finansavimo sumos (pastaba P3)

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas.

Finansavimo sumose iš valstybės biudžeto buvo pergrupuota 6152,02 Eur finansavimo sumų kitoms išlaidoms, į finansavimo sumas nepiniginiam turtui. Tai lėšos mokinių nemokamam maitinimui, vadovėliams ir mokymo priemonėms įsigyti.

Finansavimo sumose iš savivaldybės biudžeto buvo pergrupuota 649 Eur finansavimo sumų kitoms išlaidoms, gautų iš Elektrėnų savivaldybės Švietimo paslaugų centro projektų vykdymui, į finansavimo sumas nepiniginiam turtui, ir įsigytos atsargos, reikalingos projektų vykdymui.

Gaunant paramą nebuvo nurodyta jos panaudojimo paskirtis ir šios finansavimo iš kitų šaltinių sumos buvo priskirtos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms. Paaiškėjus panaudojimo paskirčiai, buvo atliktas pergrupavimas – 949,11 Eur finansavimo sumų kitoms išlaidoms pergrupuota į finansavimą nepiniginiam turtui.

4. Trumpalaikės mokėtinės sumos (pastaba P4)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 58 % padidėjo trumpalaikės mokėtinės sumos. Didžiausią įtaką trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimui turėjo 32920,30 Eur padidėjęs su darbo santykiais susijęs įsiskolinimas, nes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo išmokėtas darbo užmokestis.

5. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P5)

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, išaugo 14,9 %. Šių sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo 14 % padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įsigijus mokyklinį autobusą, padidėjo transporto sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūrą sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 82,2 %, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos – 7,5 %, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 3,5 %, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 4,8 %, transporto, komandiruočių, kvalifikacijos, paprasto remonto ir eksploatacijos, kitų paslaugų ir kitos sąnaudos – 2,0 %.

6. Kitos pastabos


Apskaitinių įverčių keitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

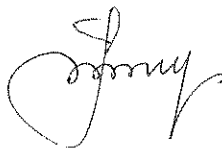
Reikšmingų įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, nenustatyta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas  Ramunė Matonienė

Vyriausioji buhalterė



Jūratė Radkevičienė

Elektrėnų sav. Kietaviškių pagrindinė mokykla

190595189, Saulės g. 3, Kareivonių k., Kietaviškių sen., Elektrėnų sav.

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

2019-10-22 Nr. 5

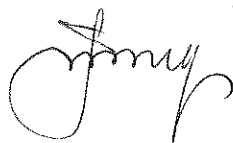
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		774764,58	757888,88
I.	Nematerialusis turtas		272,25	1089,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		272,25	1089,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		774492,33	756799,88
II.1	Žemė		8700,00	8700,00
II.2	Pastatai		663574,48	672376,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		39217,94	41027,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18110,29	21770,41
II.6	Transporto priemonės	1.	35203,44	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8520,63	11536,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1165,55	1388,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.	67966,33	39643,21
I.	Atsargos		400,63	6407,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		400,63	6407,27
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		1327,08	481,33
III.	Per vienus metus gautinos sumos		64951,48	30892,19
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,		847,86	512,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63936,79	29987,55
III.6	Kitos gautinos sumos		166,83	392,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1287,14	1862,42
	IŠ VISO TURTO:		842730,91	797532,09

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	769335,60	752116,25
I.	Iš valstybės biudžeto		28668,86	24256,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		703600,59	719669,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34679,05	5320,00
IV.	Iš kitų šaltinių		2387,10	2870,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		64450,36	37148,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4.	64450,36	37148,57
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3225,64	2524,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33861,28	940,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27352,74	27352,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10,70	6330,72
F.	GRYNASIS TURTAS		8944,95	8267,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		8106,28	8106,28
II.1	Tikrosios vertės rezervas		8106,28	8106,28
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		838,67	160,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		677,68	-120,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		160,99	281,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		842730,91	797532,09

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas

Vyriausioji buhalterė




Ramunė Matonienė

Jūratė Radkevičienė

Elektrėnų savivaldybės Kietaviškių pagrindinė mokykla

190595189, Saulės g., 3, Kareivionių k., Kietaviškių sen., Elektrėnų sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-22 Nr. 6

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		420146,31	365291,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		409108,26	352784,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		222433,71	208380,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		176387,48	137391,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5369,23	2405,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4917,84	4607,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11038,05	12506,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11038,05	12506,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	5.	419468,63	365175,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		344826,47	302426,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20004,08	18124,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14910,87	13020,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	11,30
V.	TRANSPORTO		4432,52	1088,67
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		503,10	1298,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		310,58	993,15
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31474,53	23629,41
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			2000,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2942,98	2531,59
XIV.	KITOS		63,5	50,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		677,68	116,27
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			-0,07
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		677,68	116,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		677,68	116,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas



Ramunė Matonienė

Vyriausioji buhalterė



Jūratė Radkevičienė

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12						
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	24256,39	200787,68	0,00	5608,47	5608,47											13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24256,39		6152,02	5608,47							201983,68					28668,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		200787,68	-6152,02								7348,02					28668,86
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	719669,59	141083,11	0,00	6353,95	6353,95						163506,06					703600,59
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	719232,08	3750,89	649,00								26959,06					703026,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	437,51	13732,22	-649,00								136547,00					573,73
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):	5320,00		0,00	34728,28	34728,28						5369,23					34679,05
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5320,00										5369,23					34679,05
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																
4	Iš kitų šaltinių:	2870,27	708,93	0,00	3729,04	3729,04						4921,14					2387,10
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1052,51		949,11	3729,04							4586,03					1144,63
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1817,76	708,93	-949,11								335,11					1242,47
5	Iš viso finansavimo sumų	752116,25	342579,72	0,00	50419,74	50419,74						375780,11					769335,60

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų perkupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		24256,39	24256,39		28668,86	28668,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		719669,59	719669,59		703600,59	703600,59
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)		5320	5320		34679,05	34679,05
4.	Iš kitų šaltinių		2870,27	2870,27		2387,10	2387,10
5.	Iš viso		752116,25	752116,25		769335,60	769335,60