

**ELEKTRĖNŲ SAV.
KIETAVIŠKIŲ PROGIMNAZIJOS
2023 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ SAV. KIETAVIŠKIŲ PROGIMNAZIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2023-10-17

Kareivonys

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Elektrėnų sav. Kietaviškių progimnazijos (toliau – progimnazijos) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kietaviskiu.elektrenai.lm.lt.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Progimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kietaviskiu.elektrenai.lm.lt.

III. SKYRIUS PASTABOS

1. Atsargos (pastaba P1)

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų paskutinės dienos likučiu, padidėjo 3764,72 Eur. Didžiąją dalį šios sumos sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigytas ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių (vadovėliai ir mokymo priemonės).

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba P2)

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praėjusių metų tuo pačių laikotarpiu, padidėjo 29,5 %.

3. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P3)

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 15,9 %. Šių sąnaudų padidėjimui didžiausią įtaką 18,3 % padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Taip pat padidėjo transporto, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūrą sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 86,1 %, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 3,3 %, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos – 5,0 %, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 3,1 %, transporto 1,6 %, kvalifikacijos, paprasto remonto ir eksploatacijos, kitų paslaugų ir kitos sąnaudos 0,9 %.

4. Kitos pastabos

Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.
Reikšmingų įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, nenustatyta.
Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Sprendimų dėl teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo priimta.

Direktorė

Ramunė Matonienė

Vyriausioji buhalterė

Jūratė Radkevičienė

Elektrėnų sav. Kietaviškių progimnazija

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-10-17 Nr. 5

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		680860,95	699740,43
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		680860,95	699740,43
II.1	Žemė		9170,00	9170,00
II.2	Pastatai		616629,52	625431,70
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29564,66	31374,65
II.6	Transporto priemonės		6887,75	7828,88
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8382,00	13411,02
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		10227,02	12524,18
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		69161,34	59900,44
I.	Atsargos		3912,94	148,22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3912,94	148,22
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	I.		
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1973,79	2835,33
III.	Per vienus metus gautinos sumos		58259,10	51967,71
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,		1328,34	869,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56634,98	50139,59
III.6	Kitos gautinos sumos		295,78	958,81
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5015,51	4949,18
	IŠ VISO TURTO:		750022,29	759640,87

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		681294,30	699024,81
I.	Iš valstybės biudžeto		27312,77	28795,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		639409,24	651048,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9518,64	14198,10
IV.	Iš kitų šaltinių		5053,65	4982,46
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		55974,42	51578,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11714,80	11714,80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11714,80	11714,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		44259,62	39863,99
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		6573,18	2177,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37686,44	37686,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12753,57	9037,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		8576,28	8576,28
II.1	Tikrosios vertės rezervas		8576,28	8576,28
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4177,29	460,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3716,30	129,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		460,99	331,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		750022,29	759640,87

Direktorė

Vyriausioji buhalterė



Ramunė Matonienė

Jūratė Radkevičienė

Elektrėnų sav. Kietaviškių progimnazija

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-10-17 Nr. 6

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		619125,06	532238,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		602935,50	519732,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		326884,79	280271,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		266555,88	231528,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6236,44	4679,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3258,39	3253,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	2.	16189,56	12506,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16189,56	12506,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	3.	615408,76	531092,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		529649,58	447725,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18879,48	18362,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20160,35	23048,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	39,45
V.	TRANSPORTO		9919,90	7143,32
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		683,00	469,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		602,37	1272,73
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30645,95	28896,70
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4853,13	4135,21
XIV.	KITOS		15,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3716,30	1145,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3716,30	1145,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3716,30	1145,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Ramunė Matonienė

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygininai gautas turas	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	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):	28795,79	323006,72	0,00	1422,67	1422,67		325912,41				27312,77	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27331,15	323006,72	10242,91	1422,67	1422,67		12867,96				26128,77	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1464,64		-10242,91				313044,45				1184,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	651048,46	253112,64		15,60	15,60		264767,46				639409,24	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	649790,46	6403,40	1901,60		15,60		19428,61				638682,45	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1258,00	246709,24	-1901,60				245338,85				726,79	
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):	14198,10						4679,46				9518,64	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14198,10						4679,46				9518,64	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							4679,46				9518,64	
4.	Iš kitų šaltinių:	4982,46	741,96	0,00	2587,62	2587,62		3258,39				5053,65	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	56,28		508,93	2587,62	2587,62		3111,85				40,98	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4926,18	741,96	-508,93				146,54				5012,67	
5.	Iš viso finansavimo sumų	699024,81	576861,32	0,00	4010,29	4010,29		598617,72				681294,30	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis