

NAUJOSIOS AKMENĖS „SAULĖTEKIO“ PROGIMNAZIJA
2021-01-01- 2021-03-31 LAIKOTARPIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

ĮSTAIGOS STRUKTŪRA, DARBUOTOJŲ SKAIČIUS, APSKAITOS POLITIKA

I. BENDROJI DALIS

Naujosios Akmenės „Saulėtekio“ progimnazija yra biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro filiale pažymėjimo Nr.006177, įstaigos kodas 300009283

Adresas: V.Kudirkos g. 11, LT-85165 Naujoji Akmenė.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Akmenės rajono savivaldybė.

.Pagrindinė veikla – švietimo, kūno kultūros ir paslaugų teikimas Akmenės rajono gyventojams.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB bankas.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų 1–ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 83

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, susiklosčius sudėtingai ekonominei situacijai Lietuvoje didėja šeimų emigracija į užsienį, tai gali turėti įtakos mokinių mažėjimui mokykloje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos 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 2010 m. Sausio 25 d. įsakymu Nr. 74 V. „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitu to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento 6,14 Eurų per praėjusio ataskaitinio laikotarpio gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Nr.1 Ilgalaikis materialus turtas

2021-03-31 Likutinė vertė 2236215,19 eurų valstybės finansavimo lėšų 682424,48eurų Savivaldybės finansavimo lėšų 1311976,60 eurų ES finansavimo lėšų 236901,32eurų Kitų šaltinių fin.lėšų-4161,15eurų.Ilgalaikis nematerialusis turtas (programinė įranga ir jos licencijos) 751,64 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjimo priskaičiuota 30142,52eurų už savivaldybės turtą finansavimo lėšų 16515,76eurų už valstybės turtą finansavimo lėšų 7550,34eurų Iš Europos Sąjungos finansavimo lėšų 5762,08eurų kitų šaltinių finansavimo lėšų 314,34 eurų.

Nr.2Atsargos

2021-03-31d. Atsargų likutis yra 3504,74 eurų iš mokinio krepšelio lėšų-408,49eurų Savivaldybės biudžeto finansavimo lėšų 2967,50 eurų iš kitų šaltinių finansavimo lėšų 128,75 eurų

Nr.3. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro: **173228,48 Eurų**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eurų) 2021-03-31
1	Sukauptiems atostoginiams	74243,79
2	Gautinos sumos darbo užmokesčiui socialinio draudimo įmokoms	84650,43
3	Gautinos sumos už komunalines , ryšių ir kitas paslaugas, prekes	14334,26
	IŠ VISO:	173228,48

Nr.4.Pinigai ir jų ekvivalentai

Mokyklos banko sąskaitoje pinigų likutis kitų šaltinių 486,94,eurų.

Nr.5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį gauta pajamų iš pagrindinės veiklos 378188,51eurų.

Nr.6 Sąnaudos

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos išlaidos sudaro 378382,64 eurų.

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro- 300137,58eurų

Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurų)
1.	Darbo užmokesčio	294893,85
2.	Socialinio draudimo įmokos	4480,63
3.	Darbdavių socialinė parama pinigais	763,10
	IŠ VISO:	300137,58

2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro- 30142,52eurų

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro – 19976,87 eurų .

Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurų)
1.	Šildymo	16714,44
2.	Elektros energijos	2382,80
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	439,38
4.	Ryšių paslaugų	187,35
5.	Atliekų tvarkymas	252,90
	IŠ VISO:	19976,87

6. Transporto -442,60 eurų

7. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro ~~15~~,00 eurų

8. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos-1899,00 eurų

9. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos sudaro- 3212,23eurų

10. Socialinės išmokos sudaro- 20331,37eurų

11. Kitos-socialinės išmokos (pašalpos)-642,00

12. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro – 1583,47eurų

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eurų.ct)
1.	Profilaktinės sveikatos patikra	10,23
3.	Maisto produktų gamybos išlaidos	737,24
4.	Elektroninio dienyno aptarnavimo mokestis	75,00
5.	UAB gelsva abonentinis mokestis-geriamas vanduo	21,03
6.	Objektų techninę apsaugą-priežiūrą	599,97
7.	Pažintinės išlaidos	140,00
	IŠ VISO:	1583,47

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo.VSAFAS 4 priedas 11lapas

Direktorius



Violeta Karalienė

Vyr. buhalterė



Laimutė Širvinskienė

Naujosios Akmenės "Saulėtekio" progimnazija

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

2021-03-31

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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	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):	690481,36	180318,28	46,52	0,00	188013,19	682832,97	0,00				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	690481,36	180318,28	46,52		7694,91	682832,97	0,00				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti					180318,28	0,00					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1332562,65	65290,21	0,00	0,00	82576,82	1315276,04					
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1332562,65	1212,28			18498,89	1315276,04					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		64077,93			64077,93	0,00					
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):	242663,40	0,00	0,00	0,00	5762,08	236901,32					
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	242663,40				5762,08	236901,32					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						0,00					
4.	Iš kitų šaltinių:	5859,18	0,00	0,00	1769,39	2851,73	4776,84					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4644,24			1769,39	2123,73	4289,90					
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1214,94				728,00	486,94					
5.	Iš viso finansavimo sumų	2271566,59	245608,49	0,00	1815,91	0,00	2239787,17					

Direktorius

Violeta Karalienė

Vyr. buhalterė

Laimutė Širvinskienė

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

NAUJOSIOS AKMENĖS "SAULĖTEKIO" PROGIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
V.Kudirkos-11 Naujoji Akmenė 300009283
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M kovo 31D. DUOMENIS

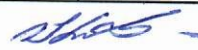
2021-04-15 Nr.631
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais arba tūkstančiais Eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		378188,51	363491,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		378188,51	363456,8
I.1.	Iš valstybės biudžeto		264770,68	246444,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		104804,02	107989,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5762,08	6741,19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2851,73	2281,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			35,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			35,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		378382,64	363456,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		300137,58	285771,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30142,52	28732,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19976,87	21556,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			10,22
V.	TRANSPORTO		442,60	1616,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		15,00	20,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1899,00	1534,86
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3212,23	5563,75
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		20331,37	14290,41
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1583,47	4360,96
XIV.	KITOS		642,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-194,13	35,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	605,40
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			605,40
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-194,13	640,40
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-194,13	640,40
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Violeta Karalienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

 Laimutė Širvinskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

Naujosios Akmenės "Saulėtekio" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300009283 V.Kudirkos-11 Naujoji Akmenė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021m. kovo 31 D. DUOMENIS**

2021 -04-15 Nr.632

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2236215,19	2266357,71
I.	Nematerialusis turtas		751,64	1315,40
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		751,64	1315,4
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2235463,55	2265042,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1879448,92	1897085,95
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		293446,68	302231,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7034,72	7715,06
II.6	Transporto priemonės		31825,62	33098,64
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5700,62	6612,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18006,99	18298,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Materialiniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		177300,85	80113,85
I.	Atsargos		3504,74	4655,12
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3504,74	4655,12
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		173309,17	74243,79
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,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		173228,48	74243,79
III.6	Kitos gautinos sumos		80,69	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		486,94	1214,94
	IŠ VISO TURTO:		2413516,04	2346471,56

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2239787,17	2271566,59
I.	Iš valstybės biudžeto		682832,97	690481,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1315276,04	1332562,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		236901,32	242663,40
IV.	Iš kitų šaltinių		4776,84	5859,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		173261,82	74243,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		173261,82	74243,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		14367,60	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84650,43	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos (atostogos)		74243,79	74243,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		467,05	661,18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		467,05	661,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-194,13	640,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		661,18	20,5
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2413516,04	2346471,56

Direktorius_

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris {buhalteris},

 Violeta Karalėnė

(vardas ir pavardė)

 Laimutė Širvinskienė

(vardas ir pavardė)