

NAUJOSIOS AKMENĖS „SAULĖTEKIO“ PROGIMNAZIJA
2021-01-01- 2021-06-30 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 2-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 20,03 Eurų per praėjusio ataskaitinio laikotarpio gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Nr.1 Ilgalaikis materialus turtas

2021-06-30 Likutinė vertė 2229172,26 eurų valstybės finansavimo lėšų 697912,22eurų Savivaldybės finansavimo lėšų 1296021,20 eurų ES finansavimo lėšų 231139,70eurų Kitų šaltinių fin.lėšų-3911,26eurų.Ilgalaikis nematerialusis turtas (programinė įranga ir jos licencijos) 187,88 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjimo priskaičiuota 60450,47eurų už savivaldybės turta finansavimo lėšų 33028,90 eurų už valstybės turta finansavimo lėšų 15333,64 eurų Iš Europos Sąjungos finansavimo lėšų 11523,70 eurų kitų šaltinių finansavimo lėšų 564,23 eurų.

Nr.2Atsargos

2021-06-30d. Atsargų likutis yra 1934,44 eurų iš mokinio krepšelio lėšų-320,92eurų Savivaldybės biudžeto finansavimo lėšų 564,78 eurų iš kitų šaltinių finansavimo lėšų 110,25 eurų

Nr.3. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro: **105669,28 Eurų**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eurų) 2021-06-30
1	Sukauptiems atostoginiams	74243,79
2	Gautinos sumos darbo užmokesčiui socialinio draudimo įmokoms	24851,08
3	Gautinos sumos už komunalines , ryšių ir kitas paslaugas, prekes	6574,41
	IŠ VISO:	105669,28

Nr.4.Pinigai ir jų ekvivalentai

Mokyklos banko sąskaitoje pinigų likutis kitų šaltinių 514,83,eurų.

Nr.5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį gauta pajamų iš pagrindinės veiklos 899997,83eurų.

Nr.6 Sąnaudos

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos išlaidos sudaro 900342,55 eurų.

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro- 748690,52eurų

Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurų,ct)
1.	Darbo užmokesčio	713473,85
2.	Socialinio draudimo įmokos	11159,07
3.	Darbdavių socialinė parama pinigais	24057,60
	IŠ VISO:	748690,52

2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro- 60450,47eurų

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro – 25340,59 eurų .

Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurų,ct)
1.	Šildymo	18989,49
2.	Elektros energijos	4232,71
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1006,04
4.	Ryšių paslaugų	409,29
5.	Atliekų tvarkymas	703,06
	IŠ VISO:	25340,59

6. Transporto -2337,27 eurų

7. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro -40,00 eurų

8.Kvalifikacijos sąnaudos -99,06

8.Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos-2667,66 eurų

9. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos sudaro- 15837,62eurų

10. Socialinės išmokos sudaro- 40156,98eurų

12. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro – 4722,38eurų

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eurų,ct)
1.	Dezinfekcijos paslaugos	150,00
3.	Maisto produktų gamybos išlaidos	2399,68
4.	Elektroninio dienyno aptarnavimo mokestis	150,00
5.	Kopijavimo aparato remonto paslaugos	88,40
6.	Internetinio puslapio atnaujinimas	200,00
6.	UAB gelsva abonentinis mokestis-geriamas vanduo	84,58
7.	Reprezentacinės išlaidos	38,42
8.	Objektų techninę apsaugą-priežiūrą	599,97
9.	Pažintinės išlaidos	310,00
10.	Draudimo išlaidos	60,00
11.	Olweus programos paslaugos	150,00
12.	Profilaktinis patikrinimas sveikatos	20,59
13.	Stovyklos išlaidos	470,74
	IŠ VISO:	4722,38

PRIDEDAMA:

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

l.p.Direktorių

Vyr. buhalterė

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Rolandas Stankus

Laimutė Širvinskienė

(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 g. 11, 85165 Naujoji Akmenė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 665

(data)

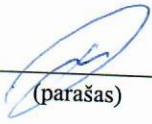
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 229 172,26	2 266 357,71
I.	Nematerialusis turtas		187,88	1 315,40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		187,88	1 315,40
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 228 984,38	2 265 042,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 861 811,89	1 897 085,95
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		284 662,14	302 231,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29 470,40	7 715,06
II.6	Transporto priemonės		30 552,60	33 098,64
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 796,65	6 612,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17 690,70	18 298,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		108 219,53	80 113,85
I.	Atsargos		1 934,44	4 655,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 934,44	4 655,12
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 parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	105 770,26	74 243,79	
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	105 705,78	74 243,79	
III.6	Kitos gautinos sumos	64,48		
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	514,83	1 214,94	
	IŠ VISO TURTO:	2 337 391,79	2 346 471,56	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	2 230 655,15	2 271 566,59	
I.	Iš valstybės biudžeto	698 233,14	690 481,36	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	1 296 773,86	1 332 562,65	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	231 139,70	242 663,40	
IV.	Iš kitų šaltinių	4 508,45	5 859,18	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	106 420,18	74 243,79	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	106 420,18	74 243,79	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7 325,31		
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	24 851,08		
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	74 243,79	74 243,79	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	316,46	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	316,46	661,18	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	(344,72)	640,68	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	661,18	20,50	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	2 337 391,79	2 346 471,56	

direktoriaus pavaduotojas administraciniam ūkiniam darbui _____

Rolandas Stankus

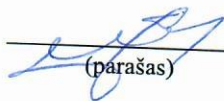
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris DS
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Laimutė Širvinskienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Naujosios Akmenės "Saulėtekio" progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300009283, V. Kudirkos g. 11, 85165 Naujoji Akmenė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 22 d.

Nr.

664

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		899 997,83	822 516,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		899 961,33	822 462,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		679 311,33	608 219,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		202 843,93	193 653,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13 313,61	17 782,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4 492,46	2 807,12
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36,50	54,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		36,50	54,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		900 342,55	822 462,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		748 690,52	683 168,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		60 450,47	58 099,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		25 340,59	22 899,65
V.	TRANSPORTO		99,06	81,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 337,27	4 864,97
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		40,00	51,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2 667,66	1 326,46
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			4 254,40
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		15 837,62	42 271,15
XI.	NUOMOS		40 156,98	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		4 722,38	5 445,16
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(344,72)	54,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			908,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			908,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(344,72)	962,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(344,72)	962,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktoriaus pavaduotojas ugdymui
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Rolandas Stankus
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausiasis buhalteris DS
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Laimutė Širvinskienė
 (vardas ir pavardė)

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)

300009283, V. Kudirkos g. 11, 85165 Naujoji Akmenė Naujosios Akmenės "Saulėtekio" progimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiksiai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) 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):	690 481,36	643 541,98		23 340,43			(659 109,92)				698 233,14
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	690 481,36	5 716,81		23 340,43			(21 284,75)				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		637 825,17					(637 825,17)				698 233,14
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 332 562,65	155 837,08					(191 619,85)				1 296 773,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 332 562,65	5 501,97					(41 284,74)				1 296 773,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		150 335,11					(150 335,11)				1 296 773,86

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):	242 663,40	1 772,93	16,98	(13 313,61)	231 139,70
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	242 663,40				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			16,98	(11 540,68)	
4.	Iš kitų šaltinių:		1 772,93		(1 772,93)	231 139,70
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 859,18		3 141,73	(4 492,46)	4 508,45
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 214,94		3 141,73	(3 764,46)	4 021,51
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 271 566,59	801 151,99	26 499,14	(728,00) (868 535,84)	486,94 2 230 655,15

Direktoriaus pavaduotojas administraciniam ūkiniam darbui

Rolandas Stankus

(parašas)
 Yriausiasis buhalteris DS
 (pareigos)

(parašas)
 Laimutė Širvinskienė
 (vardas, pavardė)