

TELŠIŲ „KRANTO“ PROGIMNAZIJA

2023 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-05-12

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių „Krantas“ progimnazija (toliau įstaiga) buvo įregistruota. Juridinių asmenų registre 1980 m. rugsėjo 1 d.
Įstaigos kodas 190555846,
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Masčio g. 14, LT- 87139 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.
Pagrindinė veiklos rūšis-pagrindinis ugdymas ir kitos švietimo veiklos rūšys.

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Mokykla nuo 2022-08-31 turi Viešvėnų skyrių.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

- Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
 - Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
 - Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
 - Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.
- Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas 172,46 eur..

Programinės įrangos įsigyta už 60,60 eur. Ir gautas turtas Viešvėnų pagrindinės mokyklos.

P04. Ilgalaikis materialus turtas- 1611752,24 eur.

Įsigyta vadovėlių 0,00 eur. ir knygų už- 0,00 euro.. Nurašyta -0,00 eur.

P08. Atsargos.

Atsargų įsigyta už -6612,31 eur. ir nurašyta už -12745,08 eur. Likutis 2022-09-30 -2681,67eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	27,87
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1801,90

IŠ VISO: P10. Per vienerius metus gautinos sumos - 232283,96 eur.:

Patalpų nuomą už- 617,00 eurai, kitos gautinos sumos 1752,10 eurai,- komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų -230285,30 eurai, negautos įstaigos pajamos iš išdo- 648,93 eurų. Kitų gautinų sumų nuvertėjimas -1019,37 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai -1991,53 eurai:

Paramos lėšų likutis -1791,53 eurai, 0,00 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis- 200,00 eurų

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 236281,49 eur. .

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams – 4818,05 Eur. Skolos darbuotojams –120824,76 Eur, skolos tiekėjams –16386,43 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio- 1,6 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro komunaliniai, ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos. Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas -93825,85 Eur. Kt. trumpalaikiai įsipareigojimai- 426,20 eur.

P21. Kitos pajamos.

Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą- 1656,00 eurai.

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2023-05-12.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nėra.

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Mokyklos direktorius

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irena Daubarienė

Lina Buzelienė

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

190555846, Telšiai, Masčio g. 14, LT-8713

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

Telšių "Kranto" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. gegužės 12 d. Nr. 7

(data)

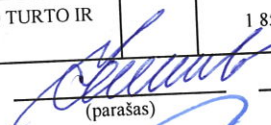
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 616 742,75	1 634 751,54
I.	Nematerialusis turtas	P03	172,46	310,34
I.1.	Plėtros darbai		172,46	310,34
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas	P04	1 611 752,24	1 629 623,15
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1.	Žemė		1 354 162,08	1 365 267,66
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		39 248,49	40 310,70
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		218 341,67	224 044,79
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4 818,05	4 818,05
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		238 759,07	123 146,16
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P08	2 681,67	8 814,44
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos		2 681,67	8 814,44
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	P09	1 801,91	3 195,52
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P10	232 283,96	108 910,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			896,68
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		617,00	237,00
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		230 934,23	107 256,94
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		732,73	520,05
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		1 991,53	2 225,53
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 855 501,82	1 757 897,70
	IŠ VISO TURTO:		1 617 954,40	1 644 168,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	145 028,58	150 478,99
I.	Iš valstybės biudžeto			

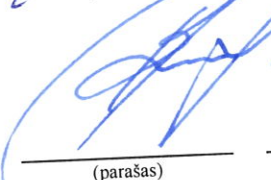
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 464 508,32	1 484 266,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6 139,57	6 712,06
IV.	Iš kitų šaltinių		2 277,93	2 711,93
IV.	Iš kitų šaltinių	P17	236 281,49	113 491,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4 818,05	4 818,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		4 818,05	4 818,05
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		231 463,44	108 673,67
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
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		16 386,43	14 847,82
II.9.	Tiekėjams mokėtinios sumos		120 824,76	
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		93 825,85	93 825,85
II.11.	Sukauptos mokėtinios sumos		426,40	
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 265,93	237,00
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1 265,93	237,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 028,93	
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		237,00	237,00
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 855 501,82	1 757 897,70

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėja

 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

 Irena Daubarienė
 (vardas ir pavardė)

 Lina Buzelienė

 (vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Telšių "Kranto" progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190555846, Telšiai, Masčio g. 14, LT-8713

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2023 m. gegužės 12 d. Nr. 7
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		476 310,04	334 950,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		476 310,04	334 950,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		346 848,60	252 877,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		126 107,64	79 868,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		572,49	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 781,31	2 204,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P21		
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		476 937,11	334 950,70
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	390 950,11	277 149,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		18 008,79	7 991,75
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		37 725,43	26 752,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 931,10	
V.	TRANSPORTO		84,00	2 647,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 039,22	978,66
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ		4 268,79	2 935,23
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20 146,17	14 402,11
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		2 783,50	2 094,12
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		(627,07)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 656,00	1 362,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 656,00	1 767,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			404,78
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS		1 028,93	1 362,72
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO			
I.	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA		1 028,93	1 362,72
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Irena Daubarienė
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)