

TELŠIŲ „KRANTO“ PROGIMNAZIJA

2023 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-11-15

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių „Krant“ 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):

Ketvirtinė 2023-01-01 iki 2023-09-30.

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. Viešvėnai Judros gatvė 9.

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-20,42 eur.

Nematerialaus turto nepirko. Nurašyta už 1996,80 eurų.

P04. Ilgalaikis materialus turtas-1595768,88 eur.

Įsigyta vadovėlių 11843,26 eur. ir knygų už- 889,50 euro. Pirko 2 interaktyvius ekranus po 1246,00 eurų. Nurašyta turto -10075,74 eur.

P08. Atsargos.

Atsargų įsigyta už -41672,53 eur. ir nurašyta už -38082,51 . Likutis 2023-09-30 -11404,46 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	908,92
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2876,44
	IŠ VISO:	3785,36

P10. Per vienerius metus gautinos sumos -223759,98 eur.:

Patalpų nuomą už- 619,46 eurai, kitos gautinos sumos 318,89 eurai,- komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų -222344,12 eurai, negautos įstaigos pajamos iš izdo- 477,51 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai -3774,45 eurai:

Paramos lėšų likutis -3774,45 eurai, 0,00 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis- 0,00 eurų

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės ir ilgalaikės mokėtinios sumos 237619,36 eur. .

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams – 4818,05 Eur. Skolos darbuotojams –121285,95 Eur, skolos tiekėjams –17330,21 Eur (Šią sumą sudaro komunaliniai, ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos. Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas -93825,85 Eur. Kt. trumpalaikiai įsipareigojimai- 359,30 eur.

P21. Kitos pajamos.

Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą- 2493,00eurai. Kitos pajamos sudaro -452,46 eur.

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, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	596,80	

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 791255,72 eurų.

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

2023-11-15.

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.

Direktorė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irena Daubarienė

Lina Buzelienė

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

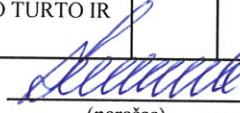
2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 12

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 600 607,35	1 634 751,54
I.	Nematerialusis turtas	P03	20,42	310,34
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		20,42	310,34
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1 595 768,88	1 629 623,15
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 348 127,55	1 365 267,66
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		20 925,29	40 310,70
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		226 716,04	224 044,79
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4 818,05	4 818,05
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		242 724,25	123 146,16
I.	Atsargos	P08	11 404,46	8 814,44
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		11 404,46	8 814,44
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	P09	3 785,36	3 195,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	223 759,98	108 910,67
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			896,68
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		619,46	237,00

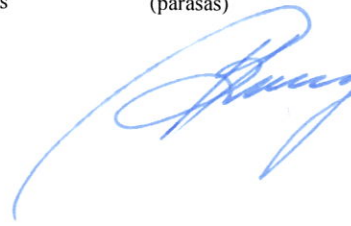
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		222 821,63	107 256,94
III.6.	Kitos gautinos sumos		318,89	520,05
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 774,45	2 225,53
	IŠ VISO TURTO:		1 843 331,60	1 757 897,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 605 045,35	1 644 168,98
I.	Iš valstybės biudžeto		141 121,42	150 478,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 454 549,73	1 484 266,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 118,29	6 712,06
IV.	Iš kitų šaltinių		4 255,91	2 711,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	237 619,36	113 491,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 818,05	4 818,05
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		4 818,05	4 818,05
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		232 801,31	108 673,67
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		17 330,21	14 847,82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		121 285,95	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		93 825,85	93 825,85
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		359,30	
F.	GRYNASIS TURTAS		666,89	237,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		666,89	237,00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		429,89	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		237,00	237,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 843 331,60	1 757 897,70

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos


 (parašas)

 Irena Daubarienė
 (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėja



 Lina Buzelienė

 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 (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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 12

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 367 066,30	1 033 665,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 366 613,84	1 033 665,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 024 030,27	803 069,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		336 448,00	226 278,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 593,77	177,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 541,80	4 140,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	452,46	
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		452,46	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 368 532,61	1 033 617,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	1 167 533,80	885 813,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		55 674,09	26 811,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		47 421,15	39 741,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		166,68	57,98
V.	TRANSPORTO		4 548,58	1 154,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		732,37	3 292,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 996,54	5 028,12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		9 875,74	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27 321,17	26 210,62
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		44 811,15	37 029,33
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 451,34	8 478,43
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 466,31)	48,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 896,20	176,78
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 493,00	2 999,66
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		596,80	2 822,88
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		429,89	225,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		429,89	225,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Irena Daubarienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)