2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

Kelmės „ Kražantės" progimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190091812 Vytauto Didžiojo g. 110 Kelmė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2018-05-09 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**624908,74**	**631721,74**
I.	Nematerialusis turtas	1	**0**	**0**
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	**624908,74**	**631721,74**
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		458119,84	460960,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9203,65	9576,76
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24644,86	27211,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		132940,39	133973,17
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**106691,21**	**106613,33**
I.	Atsargos	2	**71,68**	**162,79**
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		71,68	162,79
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		**0,00**	**0,00**
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	**83258,08**	**76084,84**
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		7690,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		880,98	396,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74480,35	75688,79
III.6	Kitos gautinos sumos		206,75	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	23361,45	30365,70
	IŠ VISO TURTO:		**731599,95**	**738335,07**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	5	**654922,98**	**661889,03**
I.	Iš valstybės biudžeto		137299,67	139872,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		492064,00	487399,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19087,94	27945,98
IV.	Iš kitų šaltinių		6471,37	6671,17
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	6	**74920,47**	**76083,78**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	**74920,47**	**76083,78**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		0	0
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		16992,07	22871,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7099,35	2449,97
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		50378,11	50462,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		450,94	300,50
F.	**GRYNASIS TURTAS**	7	**1756,50**	**362,26**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	10	1756,50	362,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1394,24	-287,44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		362,26	649,7
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**731599,95**	**738335,07**

Direktorė — (parašas) — Laima Simėnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

BĮ Buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė — (parašas) — Justina Alijošienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Kelmės „ Kražantės" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190091812 Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-09 Nr._____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**7**	**222138,81**	**211766,44**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	**220226,29**	**210013,46**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		141089,77	133827,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		70041,68	75152,97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8858,04	806,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		236,80	227,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	**1912,52**	**1752,98**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1912,52	1752,98
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**7**	**221635,65**	**211201,60**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		162772,11	159018,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6813,00	5790,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26568,66	27354,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1248,72	1238,03
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		399,00	227,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		52,56	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		523,91	1079,33
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23257,69	16493,56
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**503,16**	**564,84**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**891,08**	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7	891,08	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1394,24**	**564,84**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1394,24**	**564,84**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — Laima Siminienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

BĮ Buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė — Justina Alijošienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

KELMĖS „KRAŽANTĖS“ PROGIMNAZIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019 M. I - MO KETVIRČIO

I. BENDROJI DALIS

Kelmės „Kražantės“ progimnazija yra iš savivaldybės biudžeto išlaikoma mokymo įstaiga. Mokyklos kodas 190091812, adresas – Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė.

Progimnazijos veikla yra – pagrindinis mokymas. Pagrindinės pajamos yra finansavimas iš savivaldybės biudžeto, papildomos pajamos – biudžetinių įstaigų pajamos (transporto paslaugos, pailgintos grupės pajamos, patalpų nuoma (nuomoja valgyklą ir sporto salę). Vidutinis Kelmės „Kražantės“ progimnazijos sąraše esančių darbuotojų skaičius 2019 m. I-mo ketvirčio pabaigoje – 61, mokinių – 422.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis.

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurais. 2014 metų likučiai iš litų perskaičiuoti į eurus vadovaujantis Europos Sąjungos Tarybos 2014 m. liepos 23 d. nustatytu kursu t. y. 3,4528 lito už 1 eurą.

Nuo 2018 m. birželio 1 d. mokyklos buhalterinę apskaitą pagal pasirašytą sutartį tvarko BĮ Buhalterinės apskaitos centras.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės „Kražantės“ progimnazijos 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 2011 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. D-64. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaigos apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Per 2019 metų 1-mą ketvirtį mokykla ilgalaikio turto negavo. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 6813,00 €. Ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto balansinė vertė ketvirčio pabaigai – 624908,74 €.

2. Atsargos

Atsargų vertė 2019 m. sausio 1 d. buvo 162,79 €. Pirkta per 1-mą ketvirtį atsargų ir dyzelino už 1373,66 €, sunaudota savo veikloje 1464,77 €. Prekių likutis ketvirčio pabaigoje – 71,68 €.

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas 2019 metų 1-mo ketvirčio likutį sudaro gautinos finansavimo sumos – 7690,00 €, sukauptos gautinos sumos – 74480,35 €: sukauptos gautinos sumos tai kreditorinis įsiskolinimas – 16902,89 € tiekėjams, 7099,35 € darbuotojams ir mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus iš biudžeto lėšų, sukaupta atostogų rezervo ir soc. draudimo – 50378,11 €, pervestos į finansų skyrių biudžetinių įstaigų pajamos – 100,00 €. Gautinos sumos už paslaugas – 880,98 €, kitos gautinos sumos – 206,75 €.

Per vienerius metus gautinos sumos padidėjo, nes negautas gautinas finansavimas.

4. Pinigai ir jų ekvivalentai

Ne visi pinigai iš savivaldybės biudžeto per 2019 metų 1-mą ketvirčius buvo panaudoti. Liko nepanaudota 190,54 € mokymo aplinkai finansuoti, 114,12 € mokinio krepšelio lėšų, soc. remtinų mokinių maitinimo lėšų – 0,99 €, maisto g-bos lėšos - 24,33 €. Taip pat liko 359,10 € biudžetinių įstaigų pajamų lėšų. Pavedimų lėšų sąskaitoje – 22147,19 €. 525,18 € spec. lėšų sąskaitoje.

5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d. – 654922,98 €. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudaro balanse esančio valstybės turto likutinė vertė ir nepanaudoti pinigai sąskaitoje. Metų pradžioje ji buvo 139872,25 €, I – mo ketvirčio pabaigoje 137299,67 €. Per 1-mą ketvirtį gautas finansavimas mokinio krepšelio ir socialinės paramos mokiniams (už soc. remtinų mokinių maitinimą ir administravimą) 136982,00 €. Panaudotas finansavimas – 139554,58 €. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro savivaldybės ilgalaikio turto likutinė vertė, atsargų vertė ir nepanaudoti pinigai sąskaitoje – 492064,00 €. Gautas finansavimas mokymo aplinkai, mokinių pavėžėjimui, maisto gamybai 1200,00 € nepiniginiam turtui įsigyti ir 68600,00 € kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos iš Europos sąjungos lėšų ilgalaikio turto likutinė vertė 2889,14 €, kitoms išlaidoms kompensuoti 16198,80 €. Finansavimas iš kitų šaltinių ilgalaikio turto likutinė vertė ir prekių vertė 822,98 €, pinigai pavedimų sąskaitoje 5648,39 €.

Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų Kelmės „Kražantės“ progimnazija neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 16992,07 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 7099,35 €. Sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptas atostogų rezervas ir soc. draudimo įmokos 50378,11 €, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 450,94 €.

7. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Pagrindinės veiklos pajamos 222138,81 €, padidėjo 10372,37 € palyginus su 2018 m. 1 – mu ketvirčiu. Pagrindinės veiklos sąnaudos 221635,65 €, padidėjo 10434,05 € palyginus su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu. Padidėjo 3754 € darbo užmokesčio ir socialinio draudimo pajamos, nes padidėjo MMA ir įkainiai. Kitos paslaugos padidėjo 6764 € todėl, kad padidėjo mokinių maitinimo įkainis. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 891,08 €. Susidaro perviršis 1394,24 €, kuris keliasi į finansinės būklės ataskaitą. Ankstesnių metų perviršis 362,26 € . Iš viso perviršis 1756,50 €.

Direktorė Laima Simėnienė

Parengė: BĮ Buhalterinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė Justina Alijošienė

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)

Kelmės „ Kražantės" progimnazija

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

2019-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	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):**	**139872,25**	**136982,00**		**0,00**			**139554,58**				**137299,67**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139872,25						2687,69				137184,56
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	136982,00					136.866,89				115,11
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**487399,63**	**69800,00**	**0**	**0**			**72825,63**			**7690,00**	**492064**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	487399,63	1200,00	-112,67				4386,50				484100,46
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	68600,00	112,67				68439,13			7690,00	7963,54
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**27945,98**	**0**		**0**			**8858,04**				**19087,94**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3695,18						806,04				2889,14
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	24250,80						8052,00				16198,80
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**6671,17**			**37,00**			**236,80**				**6471,37**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	872,78			37,00			86,80				822,98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5798,39						150,00				5648,39
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**661889,03**	**206782,00**	**0**	**37,00**			**221475,05**			**7690,00**	**654922,98**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas , valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.