

# TELŠIŲ „GERMANTO“ PROGIMNAZIJA

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. kovo 31 d.

#### I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių „Germanto“ progimnazija (toliau įstaiga) buvo įregistruota Juridinių asmenų registre 1961m. rugsėjo 1 d. d.  
Įstaigos kodas 190554559,  
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Žemaitės g. 37, LT- 87131 Telšiai, LT- 87131.

Subjektas užsiima:

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2020-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019-03-31
61	63

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

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Neturi.

#### 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 buhalterinės 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 atskaitose:

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.

0,00 eur.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

233475,37

#### P08. Atsargos.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	33,02
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>33,02</b>

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

101539,51 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

1688,30 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Įsipareigojimai 115827,92 eur. :

Trumpalaikiai -Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro-9045,06 eur., su darbo santykiais -52758,98eur., sukauptos mokėtinos sumos -52502,28 eur..Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos mokėtinų sumų įsiskolinimas sudarė -80602,95eur., Mokėtinų sumų įsiskolinimas neatitinka., mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d „dienes ataskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos.

#### P21. Kitos pajamos.

Įstaiga pajamos 3 eurai

#### P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

pateikiamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede.

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

2020-05-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas

teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

**Nebuvo.**

Atlikti pataisymai:

**Nebuvo.**

Pakartotinio pateikimo data:

**Neteikta.**

Mokyklos direktorius

Alma Mikienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

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

Telšių "Germanto" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190554559, Žemaitės g. 37, LT-87131, Telšiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 13 d. Nr. 17

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		247 759,86	245 739,82
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	233 475,37	245 739,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		150 444,52	159 946,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		569,64	671,76
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			246,63
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		82 461,21	84 875,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		14 284,49	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		103 260,83	135 115,80
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	33,02	49,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	101 539,51	133 087,17
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		3,00	3,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101 189,51	132 499,45
III.6	Kitos gautinos sumos		347,00	584,72
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 688,30	1 978,92
	IŠ VISO TURTO:		351 020,69	380 855,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	235 190,40	247 718,74
I.	Iš valstybės biudžeto		76 498,92	82 103,33

II.	Iš savivaldybės biudžeto		153 476,43	160 141,45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 776,69	2 952,48
IV.	Iš kitų šaltinių		3 438,36	2 521,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	115 827,29	133 133,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14 284,49	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		14 284,49	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		101 542,80	133 133,88
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		9 045,06	28 189,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		52 758,98	52 413,36
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		39 738,76	52 502,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			28,65
F.	GRYNASIS TURTAS		3,00	3,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3,00	3,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3,00	3,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		351 020,69	380 855,62

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

\_\_\_\_\_  
 Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
 (parašas)

Alma Mikienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė  
 (vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Telšių "Germanto" progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190554559, Žemaitės g. 37, LT-87131, Telšiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 13 d. Nr. 17  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		212 012,61	215 308,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		212 009,61	215 305,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		152 370,60	151 820,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		58 410,53	61 153,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		64,56	628,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 163,92	1 703,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	3,00	3,00
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3,00	3,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		211 981,99	215 305,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	178 424,70	173 852,82
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 639,46	3 150,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17 245,36	24 599,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			55,75
V.	TRANSPORTO			145,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		114,21	386,21
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		515,90	515,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		415,49	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 694,71	1 703,68
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10 771,06	10 745,73
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		161,10	150,12
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		30,62	3,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(27,62)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3,00	3,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		3,00	3,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Alma Mikienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

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

190554559, Žemaitės g. 3, LT-87131, Telšiai Telšių "Germanto" progimnazija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2	76 925,21	106 705,54		11,08			(107 142,91)		11	12	13	76 498,92
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76 925,21	502,36		11,08			(939,73)					76 498,92
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		106 203,18					(106 203,18)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	155 951,26	51 895,78					(54 370,61)					153 476,43
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	155 951,26						(2 507,85)					153 443,41
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		51 895,78					(51 862,76)					33,02
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):	1 811,47			29,78			(64,56)					1 776,69
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 811,47			29,78			(64,56)					1 776,69
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3 470,04			1 132,24			(1 163,92)					3 438,36
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 788,03			1 132,24			(1 163,92)					1 756,35
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 682,01											1 682,01
5.	Iš viso finansavimo sumų	238 157,98	158 601,32		1 173,10			(162 742,00)					235 190,40

4-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitovinybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[2]	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[4]	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai[6]												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	61	175495,79	2928,91			404,81	66	169930,34	3590,39			962,61
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	10444,11	719,29				2	9847,29	234,78			
5.2.	kiti darbuotojai	59	165051,68	2209,62			404,81	64	160283,05	3355,61			962,61
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	61	175495,79	2928,91			404,81	66	169930,34	3590,39	0	0	962,61
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		2830,84	45,28					2773,00	51,96			4,75