

TELŠIŲ „GERMANTO“ PROGIMNAZIJA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. birželio 30 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 2020-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019-06-30
58	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):

Pusmetinė 2020-01-01-2020-06-30

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 ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

--

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

0,00 eur. Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Nemokamai gauta turto už 0,00 eur. įsigyta už 412,93 eurai. Nurašyta už 542,29 eurai .vadovėlių fondas

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta turto už 1479,23 eurus. Įsigijo atsargų už 1269,44 eurus , nurašyta už 2671,77 eurus

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Staipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	2731,13
2.	Ateinančių laikotarpį sąnaudos	83446,83
	IŠ VISO:	86177,96

P10. Per vienerius metus gautinos sumos- 91223,60 :

Gautinos pajamos už patalpų nuomai- 6,00 eurai
Negautos įstaigos pajamų finansavimas- eurai.
Sukauptos finansavimo pajamos - 90969,90 eurai
Kitos gautinos sumos (komun. atstatymas) 247,70 eurai .

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1682,01 eurai ir nepravesto tėvų įnašų į biudžeta 0,00 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Įsipareigojimai 118234,97 eur.:

Skolos darbuotojams ir tiekėjams.

P21. Kitos pajamos.

Už patalpų nuomą 6 eurai .

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 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:

2020-08-15

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

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

Vedėja

Centralizav. biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

Alma Mikienė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 07

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		245 352,18	244 996,69
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	231 067,69	244 996,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		148 069,09	157 570,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		544,11	646,23
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			136,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		82 454,49	86 643,05
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		179 160,47	187 444,80
I.	Atsargos	P08	76,90	63,52
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		76,90	63,52
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	86 177,96	94 042,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	91 223,60	91 359,68
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, turtą, paslaugas		6,00	6,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		90 969,90	90 892,73
III.6	Kitos gautinos sumos		247,70	460,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 682,01	1 978,92
	IŠ VISO TURTO:		424 512,65	432 441,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	306 214,51	334 584,83
I.	Iš valstybės biudžeto		142 863,14	169 549,73

II.	Iš savivaldybės biudžeto		158 257,13	160 065,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 712,13	2 447,72
IV.	Iš kitų šaltinių		3 382,11	2 521,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	118 234,97	97 850,66
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		103 950,48	97 850,66
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		2 858,12	5 828,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61 353,60	51 230,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39 738,76	40 791,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		63,17	6,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		63,17	6,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		63,17	6,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		424 512,65	432 441,49

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Alma Mikienė
 (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėja

 Lina Buzelienė

 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

3-iojo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 07

(data)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		408 114,65	402 559,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		408 108,65	402 553,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		308 744,64	295 709,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		98 014,72	102 450,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		129,12	1 506,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 220,17	2 886,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	6,00	6,00
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6,00	6,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		408 023,86	402 273,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	356 524,06	336 186,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 278,92	6 155,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 170,46	29 082,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			433,75
V.	TRANSPORTO			145,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		175,21	1 480,71
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 031,80	1 115,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SŪNIŲ		542,29	275,20
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 671,77	5 415,49
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		22 307,13	21 327,42
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		322,22	655,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		90,79	285,87
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)	(279,87)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		63,17	6,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		63,17	6,00
I.	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALII			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Alma Mikienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

190554559, Žemaitės g. 37, 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) 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):	76 925,21	332 632,69		200,68			(266 895,44)				142 863,14
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76 925,21	3 951,98		200,68			(1 626,84)				79 451,03
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		328 680,71					(265 268,60)				63 412,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	155 951,26	103 005,26		116,53			(100 815,92)				158 257,13
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	155 951,26	189,93		116,53			(5 322,16)				150 935,56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		102 815,33					(95 493,76)				7 321,57
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			(129,12)				1 712,13
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 811,47			29,78			(129,12)				1 712,13
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3 470,04			1 132,24			(1 220,17)				3 382,11
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 788,03			1 132,24			(1 220,17)				1 700,10
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 682,01										1 682,01
5.	Iš viso finansavimo sumų	238 157,98	435 637,95		1 479,23			(369 060,65)				306 214,51

4-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 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					
		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	60	345045,3	3586,31			2589,07	64	433709,41	5628,12			1251,73
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	117341,09	719,29				2	25511,27	701,49			
5.2.	kiti darbuotojai	58	228704,21	2867,02			2589,07	62	408198,14	4926,63			1251,73
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	60	345045,30	3586,31			2589,07	64	433709,41	5628,12	0		1251,73
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		6815,69	76,76			30,78		6910,83	82,85			4,75