

**ELEKTRŪNŲ SAV.
VIEVIO JURGIO MILANČIAUS PRADINĖ MOKYKLA**

**2020 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-10-30

Vievis

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Elektrėnų savivaldybės Vievio Jurgio Milančiaus pradinė mokykla (toliau – mokykla), Semeliškių g. 38, Vievis, Elektrėnų sav., įstaigos kodas 195007693, įsteigta 2001 m. birželio 21 d. Mokyklos savininkas – Elektrėnų savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba. Mokyklos pagrindinė paskirtis – pradinis ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys – ikimokyklinis ugdymas, kultūrinis švietimas ir kita.

Mokykla kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

Mokyklai priklauso trys skyriai: 1) Pakalniškių skyrius - Elektrėnų sav., Vievio seniūnija, Pakalniškių kaimas, 2) Lazdėnų skyrius - Elektrėnų sav., Vievio sen., Lazdėnų kaimas ir 3) Kazokiškių skyrius - Elektrėnų sav., Kazokiškių sen., Kazokiškių kaimas.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti mokyklos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

2020 m. Vievio pradinės mokyklos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Vievio pradinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi mokyklos apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Ilgalakis nematerialus turtas (pastaba P3)

Atskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialiojo turto likučio neliko. Turtas pilnai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas ūkinėje veikloje. Šio turto įsigijimo savikaina - 1065,22 Eur (apskaitos programos Labbis ir Debetas).

2. Ilgalaikis materialus turtas (pastaba P4)

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, tam įtakos turėjo iš Elektrėnų savivaldybės administracijos perduotas patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti, ilgalaikis turtas:

Pavadinimas	Pradinė suma	Nusidėvėjimas	Likutinė suma
Teritorijos šalia Vievio pradinės mokyklos apšvietimo įrengimas	8779.93 Eur	4128.53 Eur	4651.40 Eur
Vievio pradinės mokyklos aikštelė	9680.41 Eur	766.46 Eur	8913.95 Eur
Elektrėnų sav. Vievio pradinės mokyklos modernizavimas	301904.84 Eur	–	301904.84 Eur
Viso perduota turto:	320365.18 Eur	4894.99 Eur	315470.19 Eur

Nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto, kuris dar naudojamas ūkinėje veikloje savikaina sudaro – 63821.17 Eur.

3. Atsargos (pastaba P8)

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro nepanaudoti degalai (524.67 Eur), maisto atsargos (340.35 Eur) ir nepanaudotas kuras šildymui (407.73 Eur).

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P9, priedas P9)

Išankstiniai apmokėjimai 7738.47 Eur, tai apmokėta spaudos prenumerata (43.02 Eur), transporto draudimas (72.48 Eur), išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (788.43 Eur), pereikvoti sukaupti atostoginiai – 6834.54 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10, priedas P10)

Gautinas sumas sudaro – gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas – 1841.13 Eur, kreditorinis įsiskolinimas ketvirčio pabaigai – 2053.89 Eur, nepanaudotos pajamos – 1198.94 Eur, atostogų rezervas – 66652.74 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11, priedas P11)

Pinigų likutį banko sąskaitoje ketvirčio pabaigai sudaro 2 proc. paramos lėšos, gauta parama iš kitų šaltinių, gautos pajamos už parduotas prekes.

7. Finansavimo sumos (pastaba P12, priedas P12)

Informacija apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr. 4.

Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti gautas lėšas sudaro 500 Eur (gauta parama iš UAB Finėjas).

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių - vykdomo projekto gauta finansavimo suma - 1516.01 Eur („Pienas vaikams“).

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (Pastaba P17)

Mokyklos trumpalaikius įsipareigojimus ketvirčio pabaigai sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 4182.03 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 66652.74 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 75.55 Eur, pereikvotų atostoginių būsimos sąnaudos – 6834.54 Eur.

9. Grynasis turtas (Pastaba P18)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynąjį turtą sudaro – ilgalaikio turto pirktas iš pajamų likutinė vertė – 270.10 Eur, nepripažintos sąnaudos iš surinktų tėvų įnašų bei kitos veiklos pajamų – 3302.60 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Pastaba P21)

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro tėvų įnašai ikimokyklinio ugdymo grupių moksleiviams mokymo priemonėms pirkti.

Kitos veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos veiklos pajamos – 9630.52 Eur, iš jų: 7614.52 Eur pajamos už parduotas prekes valgykloje, 2016.00 Eur pajamos už sporto salės nuomą.

Kitos veiklos sąnaudas sudaro maisto atsargų sunaudojimas – 5667.00 Eur, likusias sąnaudas 2982.84 Eur sudaro kanceliarinių prekių, ūkinių medžiagų sunaudojimas veikloje.

Lyginat su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos pajamos ir sąnaudos sumažėjo, kadangi padidėjo nemokamą maitinimą gaunančių mokinių skaičius.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba P22)

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo, tam daugiausiai įtakos turėjo dėl COVID-19 pandemijos pristabdyta įstaigos veikla.

Direktorė



Alma Reklaitienė

Vyriausioji buhalterė



Daiva Žilionienė

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

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

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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	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):	194940,61	333065,34	0,00	81320,65	0,00	0,00	(337495,10)	0,00	0,00	0,00	271831,50
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	194727,6		10857,57	81320,65			(15074,33)				271831,50
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	213,0	333065,34	(10857,57)				(322420,77)				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	434938,36	245254,51		231802,29	0,00	0,00	(249671,91)	0,00	0,00	0,00	662323,25
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	434647,04	8953,51		231802,29			(13311,37)				662091,47
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	291,32	236301					(236360,54)				231,78
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):	223981,88	0,00	0,00	2460,35	0,00	0,00	(3934,59)	0,00	0,00	0,00	222507,64
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	223981,88			2460,35			(3934,59)				222507,64
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	10675,43	500,00	0,00	1516,01	0,00	0,00	(1675,51)	0,00	0,00	0,00	11015,93
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	863,02			1516,01			(1649,57)				729,46
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9812,41	500					(25,94)				10286,47
5.	Iš viso finansavimo sumų	864536,28	578819,85	0,00	317099,30	0,00	0,00	(592777,11)	0,00	0,00	0,00	1167678,32

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

Elektrėnų sav. Vievio Jurgio Milančiaus pradinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-10-30 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1156534,69	853595,77
I.	Nematerialusis turtas	P3	0,00	0,00
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	P4	1156534,69	853595,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1082273,11	786188,18
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23254,6	14736,23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4494,62	
II.6	Transporto priemonės		38732,86	43570,24
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7032,13	8223,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		747,37	878,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		92461,19	81000,57
I.	Atsargos	P8	1272,75	875,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1272,75	875,79
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	P09	7738,47	1110,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	71746,70	68215,33
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, turą, paslaugas		1841,13	1328,4
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69905,57	66886,93
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11703,27	10798,46
	IŠ VISO TURTO:		1248995,88	934596,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1167678,32	864536,28
I.	Iš valstybės biudžeto		271831,5	194940,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		662323,25	434938,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		222507,64	223981,88
IV.	Iš kitų šaltinių		11015,93	10675,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		77744,86	67696,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	77744,86	67696,91

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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		4182,03	5766,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6910,09	11338,57
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		66652,74	50591,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3572,7	2363,15
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3572,7	2363,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	1209,55	1930,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2363,15	432,35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1248995,88	934596,34

Direktorė

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Direktorė

Reklaitienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyr. buhalteris (buhalteris))

Daiva Žilionienė

Vyr. buhalterė
Daiva Žilionienė

(vardas ir pavardė)

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

Elektrėnų sav. Vievio Jurgio Milančiaus pradinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą)

Kodas 195007693; Semeliškių g. 38, Vievis
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-10-30 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		595380,81	516289,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		594596,81	515617,36
I.1.	Iš valstybės biudžeto		346063,98	270974,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		242922,73	235779,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3934,59	1413,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1675,51	7449,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		784,00	672,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	784,00	672,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	595151,94	516175,97
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		540843,15	447032,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12477,21	8703,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16944,48	20364,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4826,51	8702,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		867,87	1056,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		241,74	4583,20
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16442,31	23038,23
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2508,67	2694,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		228,87	113,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	980,68	3415,60
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9630,52	22847,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		8649,84	19431,40
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(8,55)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1209,55	3520,44
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1209,55	3520,44
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktorė *Daiva Žilionienė* (parašas) (vardas ir pavardė)
Vyr buhalterė *Daiva Žilionienė* (parašas) (vardas ir pavardė)