

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

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

2020-05-25
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. kovo 31 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. Ilgalaikis nematerialus turtas (pastaba P3)

Ataskaitinio 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)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigai iš Elektrėnų savivaldybės administracijos buvo 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 (579.68 Eur), maisto atsargos (724.03 Eur) ir nepanaudotas kuras šildymui 431.71 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P9, priedas P9)

Išankstiniai apmokėjimai 1076.98 Eur, tai apmokėta spaudos prenumerata (96.06 Eur), transporto draudimas (144.96 Eur), išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (835.96 Eur).

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

Gautinas sumas sudaro – gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas – 1882.40 Eur, kreditorinis išskolinimas ketvirčio pabaigai – 6597.24 Eur, atostogų rezervas – 79512.74 Eur, nepanaudotos pajamos – 1506.06 Eur, su darbo santykiais susiję išispareigojimai – 63249.18 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 turto nuomą.

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 9363.69 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 79512.74 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 63129.73 Eur.

9. Grynasis turtas (Pastaba P18)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynąjį turtą sudaro – ilgalaikio turto pirktas iš pajamų likutinė vertė – 297.23 Eur, nepripažintos sąnaudos iš surinktų tėvų įnašų bei kitos veiklos pajamų – 1778.81 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 – 8024.00 Eur, iš jų: 6250.00 Eur pajamos už parduotas prekes valgykloje, 1774.00 Eur pajamos už sporto salės nuomą.

Kitos veiklos sąnaudas sudaro maisto atsargų sunaudojimas – 3824.33 Eur, likusias sąnaudas 2907.63 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)

Lyginat su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo, nes didėjo minimalus darbo užmokestis. Atsižvelgiant į praėjusių metų veiklos vertinimą, padaugėjo darbuotojų gaunančių pareiginės algos kintamąją dalį.

Kvalifikacijos sąnaudos padidėjo, nes per ataskaitinį laikotarpį buvo organizuojami nuotoliniai mokytojų kvalifikacijos tobulinimo kursai.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos sumažėjo, kadangi praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo remontuojamos darbuotojų buitinės patalpos.

Kitų sąnaudų pasikeitimas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nežymus.

Direktorė



Alma Reklaitienė

Vyriausioji buhalterė



Daiva Žilionienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, fikslinę 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	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	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	194727,6	113833,90	0,00	81260,65	0,00	0,00	(99636,67)	0,00	0,00	0,00	290398,49	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	194727,6	6956,36		81260,65			(10207,93)				272736,69	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	213,0	113833,90	(6956,36)				(89428,74)				17661,80	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	434938,36	98308,81		231749,19	0,00	0,00	(100298,44)	0,00	0,00	0,00	664697,92	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	434647,04	6657,05		231749,19			(8583,33)				664469,95	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	291,32	91651,76					(91715,11)				227,97	
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	(1925,82)	0,00	0,00	0,00	224516,41	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	223981,88			2460,35			(1925,82)				224516,41	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	10675,43	500,00	0,00	1516,01	0,00	0,00	(1595,16)	0,00	0,00	0,00	11096,28	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	863,02	1516,01		1516,01			(1582,79)				796,24	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9812,41	500					(12,37)				10300,04	
5.	Iš viso finansavimo sumų	864536,28	212642,71	0,00	316986,20	0,00	0,00	(203456,09)	0,00	0,00	0,00	1190709,10	

Vyr. buhalterė
Daiva ŽilimienėDirektorius
Alma Reklaitienė

**(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, adresą)

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

2020-05-25 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		286712,32	261998,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		285928,32	261431,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		154721,20	132440,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		127686,14	123598,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1925,82	706,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1595,16	4685,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		784,00	567,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	784,00	567,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	286483,45	261858,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		249422,15	218643,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5631,39	4351,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13050,13	14293,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4444,62	4890,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		657,87	118,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		104,62	2803,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12085,38	15400,09
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1087,29	1356,85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		228,87	139,84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	1847,17	327,43
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8024,00	11599,22
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		6176,83	11271,79
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2076,04	467,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2076,04	467,27
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktorė

(parašas)

(parašas)

Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė
Daiva Žilionienė

(vardas ir pavardė)

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-25 Nr. 2
(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		1163407,54	853595,77
I.	Nematerialusis turtas	P3	0,00	0,00
I.1	Plėtos 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	1163407,54	853595,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1085651,38	786188,18
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23512,9	14736,23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4651,40	
II.6	Transporto priemonės		41151,55	43570,24
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7627,57	8223,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		812,74	878,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		183746,91	81000,57
I.	Atsargos	P8	1735,42	875,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1735,42	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	1076,98	1110,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	152747,62	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, turtą, paslaugas		1882,4	1328,4
III.5	Sukauptos gautinos sumos		150865,22	66886,93
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	28186,89	10798,46
	IŠ VISO TURTO:		1347154,45	934596,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1190709,10	864536,28
I.	Iš valstybės biudžeto		290398,49	194940,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		664697,92	434938,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		224516,41	223981,88
IV.	Iš kitų šaltinių		11096,28	10675,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		152006,16	67696,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	152006,16	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	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		0,00	0,00
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9363,69	5766,76
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		63129,73	11338,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		79512,74	50591,58
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		4439,19	2363,15
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4439,19	2363,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P18	2076,04	1930,80
G.	MAŽUMOS DALIS		2363,15	432,35
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1347154,45	934596,34

Direktorė

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Direktorė

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vyr buhalterė
Daiva Žilionienė

(vardas ir pavardė)