

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

**2022 M. TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022-06-03

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 du skyriai: 1) Pakalniškių skyrius - Elektrėnų sav., Vievio seniūnija, Pakalniškių kaimas, 2) Lazdėnų skyrius - Elektrėnų sav., Vievio sen., Lazdėnų kaimas.

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

2022 m. Mokyklos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 2021 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)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

Nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto, kuris dar naudojamas ūkinėje veikloje savikaina sudaro – 34354,46 Eur.

3. Atsargos (pastaba P8)

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro nepanaudoti degalai (521,90 Eur), maisto atsargos (100,60 Eur) ir nepanaudotas kuras šildymui (72,60 Eur).

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P9, priedas P9)

Išankstiniai apmokėjimai 239,65 Eur, tai apmokėta spaudos prenumerata (107,85 Eur), transporto draudimas (131,80 Eur).

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

Per vienerius metus gautinos sumos 138160,39 Eur, iš jų:

gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas – 120,00 Eur.

Sukauptos gautinos sumos: nepanaudotos pajamos – 5059,32 Eur, atostogų rezervas – 104645,03 Eur, sukauptų atidėjinių suma – 8090,60 Eur, kreditorinis įsiskolinimas ketvirčio pabaigai – 17115,21 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 2384,51 Eur.

Kitos gautinos sumos: sąnaudų kompensavimas – 745,72 Eur.

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

Pinigų likutį banko sąskaitoje ketvirčio pabaigai sudaro 1,2 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.

Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas 321257,09 Eur, iš jų:

- ✓ Valstybės biudžeto gautas finansavimas: nemokamas moksleivių maitinimas 12299,20 Eur (pergrupuota atsargoms įsigyti). Mokinio krepšelis – 163228,11 Eur, iš jų pergrupuota atsargoms įsigyti 193,88 Eur.
- ✓ Ssavivaldybės biudžeto gautas finansavimas - 144912,91 Eur.
- ✓ Europos sąjungos lėšos – 701,51 Eur (vykdomų projektų veiklai įgyvendinti).
- ✓ Kitų šaltinių lėšos – 115,36 Eur (pervestos lėšos už studentų praktikos organizavimą).

Neatlygintinai gauto turto didžiąją dalį sudaro:

Iš valstybės biudžeto – gauta parama priemonėmis (SARS-CoV-2 Antigen Rapid Test) Covid-19 ligos situacijai valdyti – 4013,80 Eur.

iš kitų šaltinių - vykdomo projekto gauta finansavimo suma -1679,05 Eur („Pienas vaikams“).

8. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba P15, priedas P15)

Atidėjinių sumą 8090,60 Eur sudaro – darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant mokykloje, išėtinėms išmokoms mokėti.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (Pastaba P17, priedas P17)

Mokyklos trumpalaikius įsipareigojimus ketvirčio pabaigai sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 19578,08 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 280,23 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos – 104645,04 Eur,

10. Grynasis turtas (Pastaba P18, priedas P18)

Ataskaitinį laikotarpį Mokykla baigė su 2794,56 Eur sukauptu einamųjų metų perviršiu. Sukauptas ankstesnių metų perviršis 685,20 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynojo turto perviršis yra -3479,76 Eur.

11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Pastaba P21)

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro tėvų įnašai (edukacinis mokestis) ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupių ugdytiniams mokymo priemonėms pirkti.

Kitos veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos veiklos pajamos – 6396,98 Eur (pajamos už parduotas prekes valgykloje, mokyklos patalpų nuomą).

Kitos veiklos sąnaudas sudaro maisto atsargų sunaudojimas – 4212,37 Eur, likusias sąnaudas 1642,73 Eur sudaro kanceliarinių prekių, ūkinių medžiagų, ūkinio inventoriaus sunaudojimas veikloje.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba P22)

Lyginat su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 6,12% dėl padidėjusio pareiginės algos bazinio dydžio.

Komunalinių paslaugų ir ryšių bei transporto sąnaudų padidėjimą lemia išaugusios komunalinių paslaugų kainos.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo, kadangi per ataskaitinį laikotarpį įsigyta informatikos mokymosi programa „Vedliai“.

Sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo, nes per ataskaitinį laikotarpį padidėjo nemokamą maitinimą gaunančių mokinių skaičius.

Informacija apie panaudą

Ilgalaikio turto panaudos sutartys:

Pagal 2021 m. rugpjūčio 27 d. sudarytą Valstybės turto panaudos sutartį Nr. ESGA-1-23, Nacionalinė švietimo agentūra mokyklai perdavė ilgalaikio turto už 46101,00 Eur (mokyklinis autobusas).

Pagal 2021 m. rugpjūčio 31 d. sudarytą Automobilio panaudos sutartį Nr. 03S-435, Elektrėnų savivaldybės administracija mokyklai perdavė lengvąjį automobilį, kurio likutinė vertė 0,29 Eur.

Trumpalaikio turto panaudos sutartys:

Pagal 2019 m. rugsėjo 27 d. sudarytą Įrengimų panaudos sutartį Nr. VIL19-230, AB „Žemaitijos pienas“ mokyklai perdavė trumpalaikio turto už 200.00 Eur (šaldytuvus). Turtas perduotas vieneriems metams.

Pagal 2020 m. kovo 12 d. sudarytą Valstybės turto panaudos sutartį Nr. UTM4-36, Nacionalinė švietimo agentūra mokyklai perdavė trumpalaikio turto už 1981.54 Eur (11 vnt. planšetinių kompiuterių). Turtas perduotas iki 2022 m. gegužės 30 d.

Pagal 2020 m. birželio 30 d. sudarytą Valstybės turto panaudos sutartį Nr. UTM4-127, Nacionalinė švietimo agentūra mokyklai perdavė trumpalaikio turto už 994.62 Eur (2 vnt. Blue-bot robotukus, edukacinių stalo žaidimai). Turtas perduotas iki 2022 m. gegužės 30 d.

Šis turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Direktorė

Ingrida Tviragienė

Vyriausioji buhalterė

Daiva Žilionienė

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022-06-03 Nr. 13
(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		1133297.86	1140250.36
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	1133297.86	1140250.36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1065166.67	1068565.76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21446.50	21704.80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3397.16	3553.94
II.6	Transporto priemonės		19872.41	21326.48
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11055.34	12674.23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		289.78	355.15
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12070.0	12070
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		153933.19	85023.18
I.	Atsargos	P8	695.10	883.21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		695.10	883.21
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	239.65	370.41
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	138160.39	68153.89
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		120	112
III.5	Sukauptos gautinos sumos		137294.67	67912.06
III.6	Kitos gautinos sumos		745.72	129.83
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14838.05	15615.67
	IŠ VISO TURTO:		1287231.05	1225273.54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1151157.34	1156466.45
I.	Iš valstybės biudžeto		264676.36	265651.09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		663534.22	665781.27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		208446.25	210455.02
IV.	Iš kitų šaltinių		14500.51	14579.07
E.	ISPAREIGOJIMAI		132593.95	68121.89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	8090.6	8090.6
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8090.6	8090.6
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	124503.35	60031.29

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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0.00	0.00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		19578.08	6091.11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		280.23	509.89
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		104645.04	53430.29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
			3479.76	685.20
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
			3479.76	685.20
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	2794.56	42.20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		685.20	643
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1287231.05	1225273.54

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Direktorė
Ingrida Tviragienė

(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė
Daiya Žilionienė

(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)

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

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	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):	265651.09	175527.31	0.00	4019.78	0.00	0.00	(180521.82)	0.00	0.00	0.00	264676.36
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	264949.58		12493.08	4019.78			(18850.64)				262611.80
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	701.51	175527.31	(12493.08)				(161671.18)				2064.56
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	665781.27	144912.91	0.00	0.00	0.00	0.00	(147159.96)	0.00	0.00	0.00	663534.22
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	665264.37	7488.8					(10239.49)				662513.68
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	516.9	137424.11					(136920.47)				1020.54
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):	210455.02	701.51	0.00	16.98	0.00	0.00	(2727.26)	0.00	0.00	0.00	208446.25
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	210455.02			16.98			(2025.75)				208446.25
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		701.51					(701.51)				0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	14579.07	115.36	0.00	1679.05	0.00	0.00	(1872.97)	0.00	0.00	0.00	14500.51
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	328.78			1679.05			(1745.83)				262.00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14250.29	115.36					(127.14)				14238.51
5.	Iš viso finansavimo sumų	1156466.45	321257.09	0.00	5715.81	0.00	0.00	(332282.01)	0.00	0.00	0.00	1151157.34

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

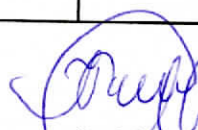
2022-06-03 Nr. 12

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		399470.29	355465.47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		396605.29	355178.47
I.1.	Iš valstybės biudžeto		224294.61	203073.50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		166307.40	145413.32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4130.31	5001.97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1872.97	1689.68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0.00	0.00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2865.00	287.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2865.00	287.00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	397189.50	355318.47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		332082.36	312925.81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6925.47	6813.96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19214.11	14445.02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4420.26	1798.02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3077.00	620.20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		243.41	429.66
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28944.79	16762.76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2282.10	1523.04
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2280.79	147.00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	541.88	-340.79
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6396.98	2252.12
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		5855.10	2592.91
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(28.11)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2794.56	-193.79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2794.56	-193.79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)



(parašas)
Direktorė
Ingrida Tviragienė

(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė
Daiva Žilionienė
(vardas ir pavardė)