

PALANGOS PRADINĖ MOKYKLA

Įmonės kodas 190275328, Virbališkės takas 4, LT-000127, Palanga

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019 M. RUGSĖJO 30 D.

2019-11-18

I. BENDROJI DALIS

1. Palangos pradinė mokykla įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1991.07.09, teisinė forma biudžetinė įstaiga, kodas 190275328, kontroliuojantis subjektas – Palangos miesto savivaldybė.
2. Mokyklos pagrindinė veikla – pradinis ugdymas, kodas 85.20.00, kitos veiklos rūšys – neformalus švietimas, specialus ugdymas.
3. Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurios šiais finansiniais metais įtakos mokyklos veiklą: mokinių skaičiaus mažėjimas.
4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 34 darbuotojai, iš jų 11 pedagogų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. **Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs.** Užregistruota suma 999,82 Eur. Jį sudaro maisto atsargų likutis.
2. **Sukauptos gautinos sumos.** Užregistruota 37613,79 Eur suma. Šį likutį sudaro sukauptos gautinos finansavimo sumos: sukaupti atostoginiai – 21053,00 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos – 16396,77 Eur.
3. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos banko sąskaitose likutis 1430,58 Eur. yra gautos paramos likutis.
4. **Finansavimo sumos.** Užregistruota suma 174062,73 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (Priedama).
5. **Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Tiekėjams mokėtinos sumos 2144,86 Eur: už paslaugas ir komunalinius patarnavimus – 1019,78 Eur, už maisto prekes 1125,08 Eur ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (įsiskolinimai SODRAI) - 15173,68 Eur. Juos sudaro įsiskolinimas darbuotojams 6067,16 Eur. ir 9106,52 Eur. sudaro yra skola VMI ir SODRAI.
6. **Grynasis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas – 38,76 Eur.
7. **Kitos pagrindinės veiklos pajamos** – Ataskaitinio laikotarpio pabaigai 15514,78 Eur. Jas sudaro specialiosios programos pajamos (mitybos), t.sk. antkainio pajamos 551,19 Eur.
8. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	260538,43
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	3808,10
	IŠ VISO:	189952,86

9. Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus nusidėvėjimo sąnaudos. Jas sudaro 1787,54 Eur.

10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	11057,19
2.	Elektros energijos	2823,16
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	788,76
4.	Ryšių paslaugų	974,87
	IŠ VISO:	15643,98

11. Komandiruočių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio suma: 435,64 Eur.

12. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio suma: 305,00 Eur.

13. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 11026,53 Eur.

14. Sunaudotų atsargų savikaina. Ataskaitinio laikotarpio suma 22872,80 Eur, iš jų maisto prekių savikaina 14963,60 Eur. Socialinių išmokų nemokamam maitinimui panaudota – 2228,68 Eur.

15. Kitų paslaugų sąnaudos (tonerio kasečių pildymas, tyrimų, prietaisų patikros, programų priežiūros). Užregistruota suma 3093,69 Eur.

16. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Registruotų sumų nėra.

17. Sprendimai ir teisiniai ginčai. Nėra.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
laikinei einanti Direktorius pareigas

Nijolė Sabaliauskienė

Vyriausioji buhalterė

Dainora Beniušienė

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

Palangos 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 2019.09.30 D. DUOMENIS**

2019.11.18 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		171499.59	173875.39
I.	Nematerialusis turtas		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		171499.59	173875.39
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		153652.64	155193.76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1381.24	1550.76
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1283.93	722.13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15181.78	15408.74
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			1000.00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41176.75	23363.82
I.	Atsargos		999.82	0.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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)		999.82	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1132.56	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		37613.79	21275.14
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37613.79	21275.14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1430.58	2088.68
	IŠ VISO TURTO:		212676.34	197239.21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		174062.73	175964.07
I.	Iš valstybės biudžeto		1190.16	61.84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		171038.03	173343.27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		403.96	433.64
IV.	Iš kitų šaltinių		1430.58	2125.32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		38371.54	21071.83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38371.54	21071.83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		0.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2144.86	14.76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15173.68	4.07
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21053.00	21053.00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		242.07	203.31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		242.07	203.31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		38.76	203.31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		203.31	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		212676.34	197239.21

Direktorius pavaduotoja ugdymui, laikinai einanti direktoriaus pareigas

(parašas)

Nijolė Sabaliauskienė

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Dainora Beniušienė

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

Palangos pradinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019.09.30 D. DUOMENIS

2019.11.18 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		320148.73	429398.73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		304633.95	409238.95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		130631.79	174426.91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		171190.00	228251.95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1962.42	5265.06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		849.74	1295.03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15514.78	20159.78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15514.78	20159.78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		320109.97	429234.19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		264346.53	331551.47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2375.80	3635.57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15653.98	24773.46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		435.64	154.00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		305.00	1146.40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11026.53	29388.38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22872.80	35515.06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3093.69	3069.85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		38.76	164.54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		38.76	164.54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		38.76	164.54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai einanti direktoriaus pareigas

Nijolė Sabaliauskienė

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

Dainora Beniušienė

(parašas)

(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):	61.84	119141.25	0.00	21.06	0.00	0.00	-118033.99	0.00	0.00	0.00	1190.16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61.84			21.06			-25.30				57.60
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		119141.25					-118008.69				1132.56
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	173343.27	165307.93	0.00	0.00	0.00	0.00	-167613.17	0.00	0.00	0.00	171038.03
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	173343.27	1599.62					-3904.86				171038.03
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		163708.31					-163708.31				0.00
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):	433.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29.68	0.00	0.00	0.00	403.96
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	433.64						-29.68				403.96
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	2125.32	155.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-849.74	0.00	0.00	0.00	1430.58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36.64						-36.64				0.00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2088.68	155.00					-813.10				1430.58
5.	Iš viso finansavimo sumų	175964.07	284604.18	0.00	21.06	0.00	0.00	-286526.58	0.00	0.00	0.00	174062.73

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai einanti direktoriaus pareigas

Nijolė Sabaliauskienė

Vyriausioji buhalterė

Dainora Beniušienė