

TELŠIŲ RAJONO VIEŠVĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2017 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių rajono Viešvėnų pagrindinė mokykla, kodas - 190581816, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Judros g. 9, Viešvėnų mstl. Telšių rajonas., Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – pagrindinis ugdymas ir kt. veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-06-30
36	39

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):

Ketvirtinė – 2017-01-01 iki 2017-06-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų 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 ataskaitos pateikiamos eurais 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):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turtas nejudėjo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turto judėjimo nėra.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 998,19 eurus. Įsigyta turto už 9287,16 eurus, nurašyta už 10413,25 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	29677,11
	IŠ VISO:	29677,11

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos 38597,98 eurai, kitos gautinos sumos 53,61 eurai (komunalinių išlaidų kompensavimas). Gautinos sumos už patalpų nuomą 1,00 eurų. Negautas finansavimo likutis iš biudžeto 6,00 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 680,13 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4 . Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 29677,11 euro.

P21. Kitos pajamos.

Pajamos už turto nuomą 6,00 eurų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	128215,34
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	39578,04
	IŠ VISO:	167793,38

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2017-08-15

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:

Direktorius



Jonas Petrauskas

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Lina Buzelienė
Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėjos pavaduotoja
Zita Gintautienė

Telšių rajono Viešvėnų pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190581816, Telšių r. sav., Viešvėnų sen., Viešvėnų I k., Judros g. 9, LT-88404

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 9 d. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		750.671,65	775.300,23
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	750.671,65	775.300,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		692.324,50	713.312,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		111,05	136,61
II.6	Transporto priemonės		15.532,28	20.437,16
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		417,24	706,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		42.286,58	40.706,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75.419,06	72.361,76
I.	Atsargos	P08	6.403,23	3.556,67
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.403,23	3.556,67
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	29.677,11	31.405,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	38.658,59	36.918,75
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		1,00	

III.5	Sukauptos gautinos sumos		38.603,98	36.893,30
III.6	Kitos gautinos sumos		53,61	25,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		680,13	480,55
	IŠ VISO TURTO:		826.090,71	847.661,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	787.271,86	810.463,24
I.	Iš valstybės biudžeto		51.271,67	55.759,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		734.943,70	753.707,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		345,30	484,74
IV.	Iš kitų šaltinių		711,19	511,61
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	38.811,85	37.198,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38.811,85	37.198,75
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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		938,41	4.441,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17.275,81	17.604,64
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		20.597,63	15.152,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7,00	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7,00	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6,00	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1,00	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		826.090,71	847.661,99

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jonas Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
Vedėjos pavaduotoja

Lina Buzelienė
Zita Gintautaitė
(vardas ir pavardė)

Telšių rajono Viešvėnų pagrindinė mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190581816, Telšių r. sav., Viešvėnų sen., Viešvėnų I k., Judros g. 9, LT-88404

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

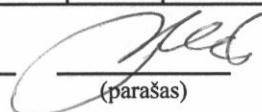
2017 m. rugpjūčio 9 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		206.905,78	191.799,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		206.899,78	191.799,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		136.547,16	129.599,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		69.166,10	61.911,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		69,72	83,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.116,80	204,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	6,00	
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		206.899,78	191.799,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	167.793,38	156.544,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13.075,86	11.485,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.043,63	9.767,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.541,52	1.797,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		229,20	265,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2.426,98	1.028,97
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		9.620,12	9.447,54
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.169,09	1.462,37
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6,00	
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			

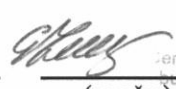
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		6,00	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6,00	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Jonas Petrauskas
 (vardas ir pavardė)

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
 buhalterinės apskaitos skyriaus
 Vedėjos pavaduotoja
Zita Gintautienė

190581816, Telšių r. sav., Viešvėnų sen., Viešvėnų I k., Judros g. 9, LT-88404 Telšių rajono Viešvėnų pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų 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):	27.065,09	147.547,64					(123.341,06)				51.271,67
2	nepiniginiam turtui įsigyti	27.065,09	652,63					(3.103,14)				24.614,58
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		146.895,01					(120.237,92)				26.657,09
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	742.808,46	56.843,58					(64.708,34)				734.943,70
5	nepiniginiam turtui įsigyti	742.752,06	8.171,07					(18.999,45)				731.923,68
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	56,40	48.672,51					(45.708,89)				3.020,02
7	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):	415,02						(69,72)				345,30
8	nepiniginiam turtui įsigyti	415,02						(69,72)				345,30
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	829,80			998,19			(1.116,80)				711,19
11	nepiniginiam turtui įsigyti	829,80			998,19			(1.116,80)				711,19
12	kitoms išlaidoms kompensuoti											
13	Iš viso finansavimo sumų	771.118,37	204.391,22		998,19			(189.235,92)				787.271,86