

TELŠIŲ RAJONO VIEŠVĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2018 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018-08-09

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 2018-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30
37	36

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 – 2018-01-01 iki 2018-06-30

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 atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turtas nejudėjo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Įsigyta fondų už 107,00 eurų.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 45,26 eurus. Įsigyta turto už 10436,10 eurus, nurašyta už 8972,65 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	31199,25
	IŠ VISO:	31199,25

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos 39102,21 eurai, kitos gautinos sumos 77,18 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 788,29 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4 . Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 31199,25 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	124190,90
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	37922,40
	IŠ VISO:	162113,30

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

2018-08-30

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

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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugpjūčio 9 d. N2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		725.961,33	750.671,65
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	725.961,33	750.671,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		671.336,38	692.324,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		85,49	111,05
II.6	Transporto priemonės		10.627,40	15.532,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		218,58	417,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		43.693,48	42.286,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		78.438,55	75.419,06
I.	Atsargos	P08	7.264,62	6.403,23
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.264,62	6.403,23
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	31.199,25	29.677,11
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	39.186,39	38.658,59
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	1,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39.108,21	38.603,98

III.6	Kitos gautinos sumos		77,18	53,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		788,29	680,13
	IŠ VISO TURTO:		804.399,88	826.090,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	764.935,84	787.271,86
I.	Iš valstybės biudžeto		49.158,68	51.271,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		714.751,95	734.943,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		205,86	345,30
IV.	Iš kitų šaltinių		819,35	711,19
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	39.457,04	38.811,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39.457,04	38.811,85
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			
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		2.270,36	938,41
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.122,33	17.275,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19.064,35	20.597,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7,00	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	7,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6,00	6,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1,00	1,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		804.399,88	826.090,71

Direktorius

Jonas Petrauskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(parašas)

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

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugpjūčio 9 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		199.890,85	206.905,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		199.884,85	206.899,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		130.778,26	136.547,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		68.385,70	69.166,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		69,72	69,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		651,17	1.116,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	6,00	6,00
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6,00	6,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		199.884,85	206.899,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	162.113,30	167.423,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13.041,36	13.075,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.525,69	8.043,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.385,55	2.541,52
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		733,40	229,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		50,49	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		922,79	2.426,98
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		10.008,61	9.990,33
XI.	NUOMOS		78,61	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.003,05	3.169,09
XIV.	KITOS		22,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6,00	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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		6,00	6,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6,00	6,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Jonas Petrauskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėjos pavaduotoja **Lina Buzelienė**
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 ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

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		
		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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	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):	23.432,36	142.492,13		45,26			(116.811,07)				49.158,68	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.432,36	234,64		45,26			(2.643,98)				21.068,28	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		142.257,49					(114.167,09)				28.090,40	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	720.747,91	57.299,31					(62.824,84)			(470,43)	714.751,95	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	720.657,91	9.634,33					(18.649,14)				711.643,10	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	90,00	47.664,98					(44.175,70)			(470,43)	3.108,85	
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):	275,58						(69,72)				205,86	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	275,58						(69,72)				205,86	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	1.470,52						(651,17)				819,35	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.349,19						(651,17)				698,02	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	121,33										121,33	
5.	Iš viso finansavimo sumų	745.926,37	199.791,44		45,26			(180.356,80)			(470,43)	764.935,84	