

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018-10-26

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 2018-09-30	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30
34	38

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 2018-09-30

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 įsigijo už 503,87 eurus.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 2721,22 eurus. Įsigyta turto už 11505,40 eurus, nurašyta už 12760,22 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	143,00
	IŠ VISO:	143,00

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos 46852,72 eurai, kitos gautinos sumos 123,07 eurai (komunalinių išlaidų kompensavimas). Gautinos sumos už patalpų nuomą 1,55 eurų. Negautas finansavimo likutis iš biudžeto 8,45 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 143,00 euro.

P21. Kitos pajamos.

Pajamos už turto nuomą 9,00 eurų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	191488,24
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	58472,99
	IŠ VISO:	249961,23

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

2018-11-15

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

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,


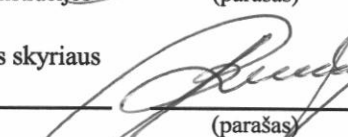
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 26 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		719.837,55	744.890,12
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	719.837,55	744.890,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		666.089,35	687.077,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		79,10	104,66
II.6	Transporto priemonės		9.401,18	14.306,06
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		177,57	358,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		44.090,35	43.042,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		55.139,39	56.864,21
I.	Atsargos	P08	7.222,31	9.534,95
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.222,31	9.534,95
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	143,00	343,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.985,79	46.467,33
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		1,55	4,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46.861,17	46.401,57

III.6	Kitos gautinos sumos		123,07	61,76
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		788,29	518,13
	IŠ VISO TURTO:		774.976,94	801.754,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	727.603,59	755.267,67
I.	Iš valstybės biudžeto		20.198,32	24.328,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		706.414,92	730.079,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		171,00	310,44
IV.	Iš kitų šaltinių		819,35	549,19
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	47.363,35	46.476,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		47.363,35	46.476,66
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		2.327,05	3.608,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25.971,95	22.270,37
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19.064,35	20.597,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10,00	10,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10,00	10,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9,00	9,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1,00	1,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		774.976,94	801.754,33

Direktorius		Jonas Petrauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja		Lina Buzelienė
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 26 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		300.293,74	294.310,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		300.284,74	294.301,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		199.976,68	196.900,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		97.213,04	96.017,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.438,57	104,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		656,45	1.278,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	9,00	9,00
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9,00	9,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		300.284,74	294.301,93
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	249.961,23	244.196,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19.562,01	19.613,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.111,19	8.580,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3.147,62	3.507,47
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		733,40	253,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		50,49	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.110,86	2.890,63
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11.324,78	11.429,07
XI.	NUOMOS		101,21	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.148,95	3.830,99
XIV.	KITOS		33,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9,00	9,00
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		9,00	9,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9,00	9,00
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 (bhalteris))

 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

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 ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 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 sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	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	174.793,19		381,95			(178.409,18)				20.198,32	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.432,36	1.066,70		381,95			(4.682,69)				20.198,32	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		173.726,49					(173.726,49)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	720.747,91	77.639,42					(91.501,98)			(470,43)	706.414,92	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	720.657,91	10.158,53					(24.544,52)				706.271,92	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	90,00	67.480,89					(66.957,46)			(470,43)	143,00	
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):	275,58			2.333,99			(2.438,57)				171,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	275,58			2.333,99			(2.438,57)				171,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	1.470,52			5,28			(656,45)				819,35	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.349,19			5,28			(656,45)				698,02	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	121,33										121,33	
5.	Iš viso finansavimo sumų	745.926,37	252.432,61		2.721,22			(273.006,18)			(470,43)	727.603,59	