

TELŠIŲ RAJONO VIEŠVĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2015 m. rugsėjo 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 2015-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30
39	41

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 – 2015-01-01 iki 2015-09-30

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 eurai 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.

Nurašyta turto už 42,28 eurus.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Įsigyta vadovėlių už 407,08 eurus ir nurašyta bibliotekų fondų už 13,97 eurus.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 12,62 eurus. Įsigyta turto už 12769,51 eurą, nurašyta už 10001,46 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	202,31
	IŠ VISO:	202,31

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos 36505,33 eurai, kitos gautinos sumos 1187,24 eurai (komunalinių išlaidų kompensavimas).

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 76,36 eurai ir pavedimams vykdyti likutis 150,00 eurų.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede. Nemokamai gauta prenumerata su finansavimu už 24,00 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4 . Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 202,31 euro.

P21. Kitos pajamos.

Neturi.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	167528,39
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	51843,47
	IŠ VISO:	219371,86

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

2015-11-30

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

Vedėja

Lina Buzelienė

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. spalio 28 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		850.815,81	831.548,76
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 sankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	850.815,81	831.548,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		786.670,45	801.072,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		155,78	378,95
II.6	Transporto priemonės		24.115,82	29.020,71
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		354,97	1.076,96
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		39.518,79	
II.10	Nebaigta statyba ir sankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		42.622,38	39.585,28
I.	Atsargos	P08	4.501,14	3.263,95
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Atsargos, žaliavos ir likučiai		4.501,14	3.263,95
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos veiklos sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Įgankinis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	202,31	155,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	37.692,57	36.045,84
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 perduotas prekes turta			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		36.505,33	34.940,93
III.6	Kitos gautinos sumos		1.187,24	1.104,91

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		226,36	120,49
	IŠ VISO TURTO:		893.438,19	871.134,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	854.743,93	832.131,10
I.	Iš valstybės biudžeto		30.154,99	29.221,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		824.314,33	802.799,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20,08	
IV.	Iš kitų šaltinių		254,53	109,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	38.694,26	39.002,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38.694,26	39.002,94
II.1	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.2	Trumpalaikiai atidėjiniai			
II.3	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos sumos [Europos Sąjungos biudžetai			
II.5	Mokėtinos sumos [drauzės ir fondus			
II.6	Mokėtinos sumos [kitas mokėtinas sumas			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintinos mokėtos, įmokos ir įmokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4.455,59	7.529,32
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		20.486,28	18.826,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13.752,39	12.647,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲ O		893.438,19	871.134,04

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas

(parašas)

Jonas Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Centralizuotas biudžetinių įstaigų

buhalterinės apskaitos skyrius

Vedėja

Lina Buzelienė

(parašas)

Lina Buzelienė

(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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

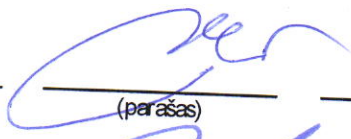
2015 m. spalio 28 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		262.895,25	267.183,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		262.895,25	267.183,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		186.023,92	194.190,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		76.368,54	72.824,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		7,25	0,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		495,54	168,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21		
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		262.895,25	267.183,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	219.371,86	222.442,94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15.122,69	15.218,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9.535,22	8.768,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			7,59
V.	TRANSPORTO		2.619,02	2.965,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		375,00	608,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		13,97	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.032,60	934,23
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		12.808,31	13.591,17
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.016,58	2.646,41
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR			
I.	NUOSAVYBĖS METODO [TAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR			
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

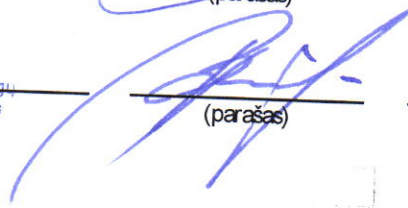


 (parašas)

 Jonas Petrauskas
 (vardas ir pavardė)

 Vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Uždėjęs parašą ir antspaudą, skyrus
 Vedėja



 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

Viešėnų pagrindinė mokykla

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų grupavimas	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	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):	33.776,98	165.636,35		5,37			(169.263,71)				30.154,99
2	nepiniginiam turtui įsigyti	33.776,98	717,62					(4.344,98)				
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		164.918,73		5,37			(164.918,73)				30.154,99
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	833.437,74	66.536,50					(75.659,91)				824.314,33
5	nepiniginiam turtui įsigyti	833.437,74	10.688,50					(20.014,22)				
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		55.848,00					(55.645,69)				824.112,02
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):	20,08			7,25			(7,25)				202,31
8	nepiniginiam turtui įsigyti	20,08										20,08
9	kitoms išlaidoms kompensuoti				7,25			(7,25)				
10	Iš kitų šaltinių:		294,34									
11	nepiniginiam turtui įsigyti	455,73	150,00					(495,54)				254,53
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	455,73	144,34					(351,20)				254,53
13	Iš viso finansavimo sumų	867.690,53	232.467,19		12,62			(245.426,41)				854.743,93