

**TELŠIŲ RAJONO VIEŠVĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA**  
2016 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 2016-06-30	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-06-30
39	42

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 – 2016-01-01 iki 2016-06-30

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**

Įsigyta vadovėlių už 20,40 eurus. Patikslintas nekilnojamo turto nusidėvėjimas 60909,96 eurų už praėjusius laikotarpius.

**P08. Atsargos.**

Nemokamai gauta atsargų už 205,36 eurus. Įsigyta turto už 11994,46eurą, nurašyta už 9423,49 eurus.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	31405,79
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>31405,79</b>

**P10. Per vienerius metus gautinos sumos :**

Sukauptos gautinos sumos 36893,30 eurai, kitos gautinos sumos 25,45 eurai (komunalinių išlaidų kompensavimas).

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banke 480,55 eurai.

**P12. Finansavimo sumos :**

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede. Pergrupavime parodytas 60909,96 eurų nusidėvėjimo už praėjusius laikotarpius koregavimas.

**P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:**

Nukrypimai nuo F Nr. 4 . Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 31405,79 euro.

**P21. Kitos pajamos.**

Neturi.

**P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	119564,39
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	36979,94
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>156544,33</b>

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

2016-08-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Koreguotas praėjusių laikotarpių nusidėvėjimas 60909,96 eurų sumai.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorius




Jonas Petrauskas

Centralizuotas biudžetinių įstaig.  
buhalterinės apskaitos skyrius  
Vadėja  
Vedėja  
Lina Buzelienė



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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. rugpjūčio 9 d. N \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		775.300,23	855.423,62
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	775.300,23	855.423,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		713.312,62	790.270,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		136,61	211,55
II.6	Transporto priemonės		20.437,16	25.342,04
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		706,86	487,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		40.706,98	39.111,71
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		72.361,76	71.343,43
I.	Atsargos	P08	3.556,67	4.644,52
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir užkaiš		3.556,67	4.644,52
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir inventoriūs			
I.4	Nebaigtas sukurti patirtis, pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (parduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	31.405,79	32.805,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	36.918,75	33.607,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokėjimai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, <del>parduotas prekes, turto paslaugas</del>			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		36.893,30	32.517,25
III.6	Kitos gautinos sumos		25,45	1.090,37
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		480,55	286,26
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>847.661,99</b>	<b>926.767,05</b>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	810.463,24	888.745,82
I.	Iš valstybės biudžeto		55.759,03	61.429,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		753.707,86	826.979,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		484,74	20,08
IV.	Iš kitų šaltinių		511,61	317,32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	37.198,75	38.021,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		37.198,75	38.021,23
II.1	Įsipareigojimai iš ankštųjų metų dalies ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Įsipareigojimai iš ankštųjų metų dalies			
II.3	Įsipareigojimai iš ankštųjų metų finansavimui			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokėsčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję		4.441,97	5.454,68
II.10	Įsipareigojimai		17.604,64	18.814,16
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15.152,14	13.752,39
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	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲŲ</b>		<b>847.661,99</b>	<b>926.767,05</b>

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktoriaus pavaduotoja  
Jovita Sudintaitė

Jonas Petrauskas  
(vardas ir pavardė)

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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. rugpjūčio 9 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		191.799,04	178.498,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		191.799,04	178.498,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		129.599,97	124.032,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61.911,07	54.097,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		83,03	7,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		204,97	360,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS	P21		
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		191.799,04	178.498,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	156.544,33	144.619,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11.485,77	10.107,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9.767,32	8.758,18
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.797,74	1.804,40
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		265,00	375,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			13,97
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		1.028,97	591,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		9.447,54	10.628,43
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		1.462,37	1.599,76
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 PERVERŠIS AR			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR			
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas

buhalterinės apskaitos skyrius  
Vadėja

Vedėja **Lina Buzelienė**

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jonas Petrauskas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Direktorius pavaduotoja  
Jovita Sudintaitė

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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							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);	30.544,90	140.867,32		3,29			(115.656,48)				55.759,03	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	30.388,52	260,94		3,29			(2.700,16)				27.952,59	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	156,38	140.606,38					(112.956,32)				27.806,44	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	817.542,77	55.411,44	(60.909,96)				(58.336,39)				753.707,86	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	817.471,12	8.260,42	(60.909,96)				(14.713,07)				750.108,51	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	71,65	47.151,02					(43.623,32)				3.599,35	
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);	554,46			13,31			(83,03)				484,74	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	554,46			13,31			(83,03)				484,74	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių;	527,82			188,76			(204,97)				511,61	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	527,82			188,76			(204,97)				511,61	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti												
13	Iš viso finansavimo sumų	849.169,95	196.278,76	(60.909,96)	205,36			(174.280,87)				810.463,24	