

TELŠIŲ RAJONO VIEŠVĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2019 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019-07-17

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 2019-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30
34	34

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 – 2019-01-01 iki 2019-09-30

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.

Turtas nejudėjo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Nemokamai gavo turto už 1506,77 eurų, įsigijo už 311,91 eurais, nurašyta už 6749,08 eurais.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 932,58 eurais. Įsigyta turto už 13506,18 eurais, nurašyta už 14422,79 eurais.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	15,28
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	132,00
	IŠ VISO:	147,28

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos 50801,79 eurais, kitos gautinos sumos 376,13 eurais (komunalinių išlaidų kompensavimas). Gautinos sumos už patalpų nuomą 4,00 eurų. Negautas finansavimo likutis iš biudžeto 8,00 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 352,09 eurais.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Skolos darbuotojams ir tiekėjams.

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	283084,89
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-2327,43
	IŠ VISO:	280757,46

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

2019-11-15

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
būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

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,

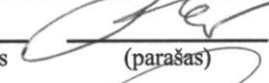
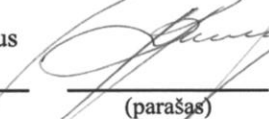
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		693.975,68	719.837,55
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	693.975,68	719.837,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		645.101,23	666.089,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		53,54	79,10
II.6	Transporto priemonės		4.496,30	9.401,18
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.330,58	177,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		37.994,03	44.090,35
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		54.662,28	55.139,39
I.	Atsargos	P08	2.972,99	7.222,31
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.972,99	7.222,31
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	147,28	143,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	51.189,92	46.985,79
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		4,00	1,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50.809,79	46.861,17
III.6	Kitos gautinos sumos		376,13	123,07
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		352,09	788,29
	IŠ VISO TURTO:		748.637,96	774.976,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS		695.775,86	727.603,59
I.	Iš valstybės biudžeto		13.964,04	20.198,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		681.292,80	706.414,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		31,49	171,00
IV.	Iš kitų šaltinių		487,53	819,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	52.850,10	47.363,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		52.850,10	47.363,35
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		2.889,20	2.327,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27.384,88	25.971,95
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		22.576,02	19.064,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12,00	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		12,00	10,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1,00)	9,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13,00	1,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		748.637,96	774.976,94

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)

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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		336.465,16	300.293,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		336.465,16	300.284,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		224.283,08	199.976,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		109.991,42	97.213,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		111,48	2.438,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.079,18	656,45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			9,00
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			9,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		336.475,16	300.284,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	280.757,46	249.961,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21.075,23	19.562,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.823,77	8.111,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4.298,73	3.147,62
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		253,50	733,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		186,00	50,49
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		6.749,08	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.000,90	4.110,86
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		9.087,69	11.324,78
XI.	NUOMOS			101,21
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		242,80	3.148,95
XIV.	KITOS			33,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(10,00)	9,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	9,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9,00	
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 PRIŠ NUOSAVYBŠ		(1,00)	9,00
I.	NUOSAVYBŠ METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1,00)	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)