

TELŠIŲ RAJONO VIEŠVĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2016 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 2016-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30
39	39

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 2016-09-30

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 atskaitos pateikiamos eurais 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 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 11272,16eurą, nurašyta už 10818,08 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	221,21
	IŠ VISO:	221,21

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos 39252,47 eurai, kitos gautinos sumos 76,35 eurai (komunalinių išlaidų kompensavimas).

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 184,18 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 221,21 euro.

P21. Kitos pajamos.

Neturi.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	178504,25
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	55129,49
	IŠ VISO:	233633,74

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

2016-11-20

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

Realizuotas biudžetinių įstaigų
Vedėjos apskaitos skyrius
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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 26 d. Nr _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		768.734,04	850.815,81
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	768.734,04	850.815,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		708.065,59	786.670,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		130,22	155,78
II.6	Transporto priemonės		19.210,94	24.115,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		620,31	354,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		40.706,98	39.518,79
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		45.332,70	42.622,21
I.	Atsargos	P08	5.598,49	4.501,14
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir užkai		5.598,49	4.501,14
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos parduoti atsargos			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (parduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	221,21	202,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	39.328,82	37.692,57
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 nekilnojamąjį turtą			

III.5	Sukauptos gautinos sumos		39.252,47	36.505,33
III.6	Kitos gautinos sumos		76,35	1.187,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		184,18	226,36
	IŠ VISO TURTO:		814.066,74	893.438,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	772.298,69	854.743,93
I.	Iš valstybės biudžeto		26.711,81	30.154,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		744.938,32	824.314,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		449,88	20,08
IV.	Iš kitų šaltinių		198,68	254,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	41.768,05	38.694,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41.768,05	38.694,26
II.1	Trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokėsimai, išmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.358,01	4.455,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.257,90	20.486,28
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	Už praėjusių metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Už šio metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲIO		814.066,74	893.438,19

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Jonas Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinis viešojo sektoriaus biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 26 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		280.563,52	262.895,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		280.563,52	262.895,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		189.264,90	186.023,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		90.662,83	76.368,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir		117,89	7,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		517,90	495,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS	P21		
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		280.563,52	262.895,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	233.633,74	219.371,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18.051,96	15.122,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.430,27	9.535,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.680,88	2.619,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		265,00	375,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			13,97
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		2.017,98	1.032,60
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11.374,87	12.808,31
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.102,82	2.016,58
XIV.	KITOS		6,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR			
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

 (parašas)

 Jonas Petrauskas
 (vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius
 Vedėja

 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

 (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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitoms 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);	30.544,90	167.743,00		3,29			(171.579,38)				26.711,81	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	30.388,52	606,66		3,29			(4.286,66)				26.711,81	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	156,38	167.136,34					(167.292,72)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	817.542,77	76.776,52	(60.909,96)				(88.471,01)				744.938,32	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	817.471,12	12.272,08	(60.909,96)				(24.040,92)				744.792,32	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	71,65	64.504,44					(64.430,09)				146,00	
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			(117,89)				449,88	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	554,46			13,31			(117,89)				449,88	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių;	527,82			188,76			(517,90)				198,68	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	527,82		(13,67)	188,76			(504,23)				198,68	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti			13,67				(13,67)					
13	Iš viso finansavimo sumų	849.169,95	244.519,52	(60.909,96)	205,36			(260.686,18)				772.298,69	