

TELŠIŲ RAJONO ŽARĖNŲ „MINIJOS“ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2017 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017-10-19

I. **BENDROJI INFORMACIJA**

Telšių rajono Žarėnų „Minijos“ pagrindinė mokykla, kodas - 190581969, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Mokyklos g. 7, Žarėnų mstl. Telšių rajonas., Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinis, pradinis, pagrindinis, ir kt. veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-09-30
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 – 2017-01-01 iki 2017-09-30

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 eurai 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.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Įsigyta fondų už 852,79 eurų, nemokamai gauta fondų už 22,47 eurus.. Nemokamai gauta turto už 28879,79 eurus, padidinta pastato vertė.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 1434,35 eurų. Įsigyta atsargų už 19908,02 eurus, nurašyta už 19487,42 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	135,98
	IŠ VISO:	135,98

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai už 1040,411 eurų. Gautinos sumos už patalpų nuomą 5,00 eurų. Negauta įstaigos pajamų už 727,16, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 36284,64 eurų. Kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų atstatymui) 16,40 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 453,14 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 135,98 eurų.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 3538,40 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir 9,00 eurai už patalpų nuomą..

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	158096,33
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	48652,45
	IŠ VISO:	206748,78

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

2017-11-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nėra.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorius

Tomas Ubartas

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

Telšių r. Žarėnų "Minijos" pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190581969, Telšių r. sav., Žarėnų mstl., Mokyklos g. 7, LT-88378

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,

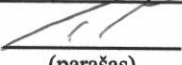
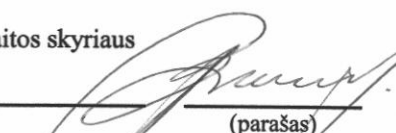
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 19 d. N 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		222.183,07	206.387,34
I.	Nematerialusis turtas	P03		0,28
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,28
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	222.183,07	206.387,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		167.659,28	146.717,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		494,65	645,25
II.6	Transporto priemonės		30.984,80	36.149,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		633,99	1.333,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.410,35	21.541,66
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		45.669,19	47.651,25
I.	Atsargos	P08	7.047,70	3.604,02
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.047,70	3.604,02
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	135,98	2.204,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	38.032,37	41.621,67
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, turą, paslaugas		1.004,17	632,30

III.5	Sukauptos gautinos sumos		37.011,80	40.972,57
III.6	Kitos gautinos sumos		16,40	16,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		453,14	221,07
	IŠ VISO TURTO:		267.852,26	254.038,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	228.809,91	211.841,46
I.	Iš valstybės biudžeto		37.356,18	43.845,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		190.092,77	166.510,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		477,28	892,87
IV.	Iš kitų šaltinių		883,68	593,05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	38.074,73	41.109,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38.074,73	41.109,69
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		3.757,20	2.658,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17.363,79	19.835,94
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16.953,74	18.615,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		967,62	1.087,44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		967,62	1.087,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		310,79	377,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		656,83	710,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNASIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		267.852,26	254.038,59

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 (parašas)	Tomas Ubartas (vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 (parašas)	Lina Buzelienė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

Telšių r. Žarėnų "Minijos" pagrindinė mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190581969, Telšių r. sav., Žarėnų mstl., Mokyklos g. 7, LT-88378

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)


**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 19 d. N 3

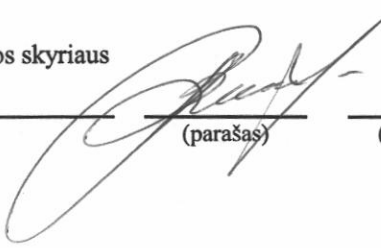
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		249.280,85	236.508,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		245.733,45	233.512,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		142.043,22	144.740,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		101.964,21	87.961,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		235,92	563,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.490,10	246,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	3.547,40	2.996,85
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.547,40	2.996,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		248.970,06	236.129,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	206.748,78	205.961,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10.519,45	6.071,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.212,43	7.631,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			71,55
V.	TRANSPORTO		2.542,73	1.373,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		495,70	265,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			674,35
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			2.787,42
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.365,72	1.722,53
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3.911,20	4.672,56
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.099,96	4.834,85
XIV.	KITOS		74,09	63,09
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		310,79	379,09
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			(1,78)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		310,79	377,31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		310,79	377,31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Tomas Ubartas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)
(parašas)
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
(parašas)
(vardas ir pavardė)

190581969, Telšių r. sav., Žarėnų mstl., Mokyklos g. 7, LT-88378 Telšių r. Žarėnų "Minijos" pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 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 sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	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):	40.479,14	126.570,67					(129.693,63)				37.356,18	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	40.479,14	1.355,67					(4.478,63)				37.356,18	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		125.215,00					(125.215,00)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	166.354,96	119.498,60		28.879,79			(95.760,79)				190.092,77	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	166.319,56	45.987,16		28.879,79			(22.340,51)				189.966,21	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	35,40	73.511,44					(73.420,28)				126,56	
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):	713,20						(235,92)				477,28	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	713,20						(235,92)				477,28	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	916,96			1.456,82			(1.490,10)				883,68	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	845,98			1.456,82			(1.449,51)				853,29	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	70,98						(40,59)				30,39	
13	Iš viso finansavimo sumų	208.464,26	246.069,27		30.336,61			(227.180,44)				228.809,91	