

TELŠIŲ RAJONO ŽARĖNŲ „MINIJOS“ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2016 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 2016-09-30	Pratęs ataskaitinis laikotarpis 2015-06-30
38	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 – 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 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

Nemokamai gauta nebaigtos statybos už 15752,65 eurus ir autobusas už 36149,00 eurų. Įsigyta vadovėlių fondų už 649,54 eurų, bibliotekų fondų už 13,77 eurus. ir nurašyta vadovėlių už 2787,42 eurus. Taip pat nurašyta kompiuterių už 4705,60 eurų.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 18,08 eurų. Įsigyta atsargų už 10384,167 eurus, nurašyta už 6755,03 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2196,89
IŠ VISO:		2196,89

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai už 632,30 eurų. Negauta įstaigos pajamų už 1058,22, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 39918,15 eurų. Kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų atstatymui) 16,80 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 221,07 eurai,

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede. Pergrupavime parodytas nusidėvėjimo koregavimas už praėjusius laikotarpius už 18886,51 eurą.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2196,89 eurų.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 2996,85 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	157323,84
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	48637,29
IŠ VISO:		205961,13

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:

Pakoreguotas nekilnojamo turto praėjusio laikotarpio nusidėvėjimas už 18886,51 eurą.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorius

 Direktorius pavaduotoja
ugdymui
Alma Čirvinskienė
Romualdas Sipavičius

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
Vedėjas
Vedėjas

Lina Buzelienė

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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		206.387,34	180.832,90
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,28	0,76
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,28	0,76
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	206.387,06	180.832,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		146.717,73	155.521,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		645,25	795,85
II.6	Transporto priemonės		36.149,00	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.333,42	1.919,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21.541,66	22.595,63
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		47.647,45	45.723,19
I.	Atsargos	P08	3.604,02	2.503,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Nebaigta gamyba ir uždaros inventorių		3.604,02	2.503,44
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos indoty sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (parduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir orografinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.196,89	478,41
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	41.625,47	42.628,37
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 prakes turto		632,30	937,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40.976,37	41.690,24
III.6	Kitos gautinos sumos		16,80	0,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		221,07	112,97
	IŠ VISO TURTO:		254.034,79	226.556,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	211.837,66	183.434,38
I.	Iš valstybės biudžeto		43.845,00	7.087,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		166.506,74	174.787,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		892,87	1.034,59
IV.	Iš kitų šaltinių		593,05	523,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	41.109,69	41.760,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41.109,69	41.760,52
II.1	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.2	Trumpalaikiai atidėjiniai			
II.3	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesciai, mokesčiai ir įmokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.658,58	4.140,56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19.835,94	18.812,77
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		18.615,17	18.807,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.087,44	1.361,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.087,44	1.361,19
IV.1	Emamųjų metų perviršis ar deficitas		377,31	294,70
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		710,13	1.066,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲJO		254.034,79	226.556,09

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Direktoriaus pavaduotoja
ugdymui
Alma Čirvinskienė
Romualdas Sipavičius

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		236.508,94	243.938,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		233.512,09	240.304,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		144.740,44	161.444,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		87.961,64	78.132,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir		563,86	496,98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		246,15	230,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	2.996,85	3.633,39
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		2.996,85	3.633,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		236.129,85	243.643,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	205.961,13	216.838,29
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.071,56	2.931,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.631,06	8.174,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		71,55	137,25
V.	TRANSPORTO		1.373,95	1.792,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		265,80	200,03
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR		674,35	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ		2.787,42	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		1.722,53	1.849,47
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4.672,56	7.042,83
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.834,85	4.676,76
XIV.	KITOS		63,09	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		379,09	294,75
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS		(1,78)	(0,05)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		377,31	294,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		377,31	294,70
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Direktoriaus pavaduotoja
ugdymui
Alma Čirvinskienė

Romualdas Sipavičius

(vardas ir pavardė)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris) /
vyriausiasis finansinių apskaitos skyrius
vedėja)

Vedėja

Lina Buzelienė

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

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

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

PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai 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			
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
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):	8.125,79	131.706,54		36.153,77			(132.141,10)				43.845,00	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	8.125,79	1.219,37		36.153,77			(3.649,53)				41.849,40	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		130.487,17					(128.491,57)				1.995,60	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	171.669,78	81.181,56	(18.886,51)	15.752,65			(83.210,74)				166.506,74	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	171.669,78	10.429,41	(18.886,51)	15.752,65			(12.662,68)				166.302,65	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		70.752,15					(70.548,06)				204,09	
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):	1.443,42			13,31			(563,86)				892,87	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	1.443,42			13,31			(563,86)				892,87	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	839,20						(246,15)				593,05	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	739,20						(224,96)				514,24	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	100,00						(21,19)				78,81	
13	Iš viso finansavimo sumų	182.078,19	212.888,10	(18.886,51)	51.919,73			(216.161,85)				211.837,66	