

TELŠIŲ RAJONO ŽARĖNŲ „MINIJOS“ PAGRINDINĖ MOKYKLA  
2018 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2018-04-23

**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 2018-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-03-31
36	36

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 – 2018-01-01 iki 2018-03-31

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.

Turto judėjimo nebuvo.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

Išigyta fondų už 852,79 eurų, nemokamai gauta fondų už 14,42 eurus.

#### P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 965,26 eurų. Išigyta atsargų už 5585,89 eurus, nurašyta už 8275,76 eurų.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	55,00
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>55,00</b>

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

Gautini tėvų įnašai už 1015,63 eurų. Gautinos sumos už patalpų nuomą 1,00 eurų. Negauta įstaigos pajamų už 1245,80, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 35672,02 eurų. Kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų atstatymui) 60,05 eurų.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 356,11 eurai.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 55,00 eurų.

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 2290,96 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir 3,00 eurai už patalpų nuomą..

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	50770,64
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	15871,79
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>66642,43</b>

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

2018-05-15

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

Direktorius pavaduotoja  
ugdymui  
Alma Čirvinskienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė  
Centralizuotas biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyrius  
Vedėjos pavaduotoja  
Lina Buzelienė

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

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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 23 d. N 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		239.722,94	199.696,17
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	239.722,94	199.696,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		187.951,13	143.112,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		419,35	569,95
II.6	Transporto priemonės		28.402,70	33.566,90
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		453,64	831,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.496,12	21.615,24
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41.876,77	41.896,92
I.	Atsargos	P08	3.471,16	1.279,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.471,16	1.279,44
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	55,00	22,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	37.994,50	40.040,21
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		1.016,63	609,13

III.5	Sukauptos gautinos sumos		36.917,82	39.288,68
III.6	Kitos gautinos sumos		60,05	142,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		356,11	554,38
	IŠ VISO TURTO:		<b>281.599,71</b>	<b>241.593,09</b>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	243.156,34	200.957,66
I.	Iš valstybės biudžeto		59.279,35	39.193,52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		182.699,76	160.270,10
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		377,32	577,24
IV.	Iš kitų šaltinių		799,91	916,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	36.880,94	39.796,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36.880,94	39.796,26
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		2.947,28	2.834,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19.618,49	20.008,28
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14.315,17	16.953,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.562,43	839,17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.562,43	839,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		590,87	182,34
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		971,56	656,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>281.599,71</b>	<b>241.593,09</b>

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktorius pavaduotoja  
pėdymui  
Alma (parašas)

(parašas)

Tomas Ubartas  
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyriaus  
Vedėjos pavaduotoja  
Zita (parašas)

(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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 23 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		<b>85.634,97</b>	<b>83.478,95</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		83.341,01	82.298,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		39.645,25	45.717,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		42.414,47	35.269,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		49,98	135,96
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.231,31	1.175,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	<b>2.293,96</b>	<b>1.180,05</b>
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.293,96	1.180,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		<b>85.044,10</b>	<b>83.296,61</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	66.642,43	67.973,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.908,10	3.331,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6.262,26	4.988,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.271,88	1.235,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		21,80	161,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.805,75	1.371,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1.213,52	2.006,57
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.918,36	2.226,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		590,87	182,34
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		590,87	182,34
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		590,87	182,34
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
**Direktorius**  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
Direktorius pavaduotoja  
ugdymui  
Alma Čirvinskienė  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
**Tomas Ubartas**  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
Centralizuotas biudžetinių įstaigų  
bhalterinės apskaitos skyriaus  
Vedėjos parašas  
Lina Buzelienė  
(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
**PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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):	60.889,49	26.881,43		32,83			(28.524,40)				59.279,35	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	60.889,49	352,01		32,83			(1.994,98)				59.279,35	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		26.529,42					(26.529,42)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	186.857,12	28.814,20					(32.855,61)			(115,95)	182.699,76	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	186.772,12	4.625,40					(8.752,76)				182.644,76	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85,00	24.188,80					(24.102,85)			(115,95)	55,00	
3.	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):	427,30						(49,98)				377,32	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	427,30						(49,98)				377,32	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	1.098,79			932,43			(1.231,31)				799,91	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.087,37			932,43			(1.231,31)				788,49	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11,42										11,42	
5.	Iš viso finansavimo sumų	249.272,70	55.695,63		965,26			(62.661,30)			(115,95)	243.156,34	