

**TELŠIŲ RAJONO ŽARĖNŲ „MINIJOS“ PAGRINDINĖ MOKYKLA**  
**2018 m. rugsėjo mėn. 30 d.**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2018-10-18**

**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 2018-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30
33	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 – 2018-01-01 iki 2018-09-30

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 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

Įsigyta turto už 2053,34 eurų, nemokamai gauta fondų už 14,42 eurus.

#### P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 4081,81 eurų. Įsigyta atsargų už 14062,02 eurus, nurašyta už 16875,58 eurų.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	416,71
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>416,71</b>

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

Gautini tėvų įnašai už 786,13 eurų. Gautinos sumos už patalpų nuomą 3,00 eurų. Negauta įstaigos pajamų už 802,67, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 34234,15 eurų. Kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų atstatymui) 12,30 eurų.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 256,11 eurai.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. I gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos 416,71 eurų.

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 5113,21 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	153435,75
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	48245,81
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>201681,56</b>

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

2018-11-15

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:

L. e. direktoriaus pareigas

Alma Čirvinskienė

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,

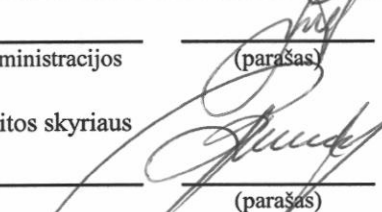
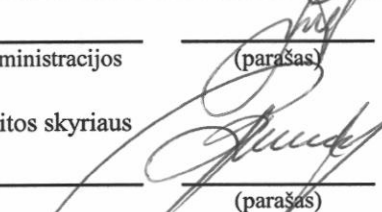
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 18 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		235.947,59	222.183,07
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	235.947,59	222.183,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		182.964,23	167.659,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.781,56	494,65
II.6	Transporto priemonės		25.820,60	30.984,80
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		281,74	633,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25.099,46	22.410,35
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		42.972,09	45.669,19
I.	Atsargos	P08	6.464,02	7.047,70
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		6.464,02	7.047,70
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	416,71	135,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	35.835,25	38.032,37
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, parduotas prekes, turta, paslaugas		786,13	1.004,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.036,82	37.011,80

III.6	Kitos gautinos sumos		12,30	16,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		256,11	453,14
	IŠ VISO TURTO:		<b>278.919,68</b>	<b>267.852,26</b>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	241.266,47	228.809,91
I.	Iš valstybės biudžeto		56.583,57	37.356,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		183.226,45	190.092,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		277,36	477,28
IV.	Iš kitų šaltinių		1.179,09	883,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	36.662,41	38.074,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36.662,41	38.074,73
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		4.043,89	3.757,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.303,35	17.363,79
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14.315,17	16.953,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		990,80	967,62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		990,80	967,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		19,24	310,79
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>278.919,68</b>	<b>267.852,26</b>

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 _____ (parašas)	Alma Čirvinskienė (vardas ir pavardė)
_____ Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja _____ (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	 _____ (parašas)	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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 18 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		<b>245.148,15</b>	<b>249.280,85</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		240.025,94	245.733,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		125.313,66	142.043,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		110.515,93	101.964,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.483,93	235,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.712,42	1.490,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	<b>5.122,21</b>	<b>3.547,40</b>
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.122,21	3.547,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		<b>245.128,91</b>	<b>248.970,06</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	201.681,56	206.748,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11.786,79	10.519,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.805,01	8.212,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3.566,72	2.542,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		237,00	495,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.273,07	10.365,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4.054,20	3.911,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.527,28	6.099,96
XIV.	KITOS		197,28	74,09
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		19,24	310,79
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			



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 ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ**  
**PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 dėl turto 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	60.889,49	108.817,29		369,52			(113.492,73)				56.583,57
1.1.		60.889,49	1.203,31		369,52			(5.878,75)				56.583,57
1.2.			107.613,98					(107.613,98)				
2.		186.857,12	99.580,30					(103.095,02)			(115,95)	183.226,45
2.1.		186.772,12	13.604,02					(17.564,40)				182.811,74
2.2.		85,00	85.976,28					(85.530,62)			(115,95)	414,71
3.		427,30			2.333,99			(2.483,93)				277,36
3.1.		427,30			2.333,99			(2.483,93)				277,36
3.2.												
4.		1.098,79	400,00		1.392,72			(1.712,42)				1.179,09
4.1.		1.087,37	400,00		1.392,72			(1.712,42)				1.167,67
4.2.		11,42										11,42
5.		249.272,70	208.797,59		4.096,23			(220.784,10)			(115,95)	241.266,47