

TELŠIŲ RAJONO NEVARĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2017 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017-08-03

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių rajono Nevarėnų pagrindinė mokykla, kodas - 190560836, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Liepų g. 34, Nevarėnų mstl. Telšių rajonas., Lietuvos Respublika

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-06-30
43	44

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 2017-06-30

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.

Turtas nejudėjo

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Nemokamai gavo knygų už 11,94 eurus. Įsigijo knygų už 907,81 eurą.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 1560,22 eurus. Įsigyta atsargų už 10124,55 eurus, nurašyta už 12089,75 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	41732,91
	IŠ VISO:	41732,91

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos finansavimo pajamos sudaro 44791,95 eurų. Kitos gautinos sumos 86,52 eurai (kom. išlaidų kompensavimas), Negauti tėvų įnašai ir patalpų nuoma sudaro 378,71 eurai. Negautas finansavimas iš biudžeto už 707,04 eurus.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1172,72 eurų. Projekto pinigų likutis 554,07 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos už 41732,91 eurų. Skolos tiekėjams, darbuotojams ir sukaupti atostoginiai.

P21. Kitos pajamos.

Įstaigos pajamų 3362,12 eurus, tėvų įnašai už darželį ir 6,00 euras už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	156389,78
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	48248,32
	IŠ VISO:	204638,10

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

2017-08-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Irena Žutautienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėjos pavaduotoja
Lina Buzelienė
Zita Gintautienė

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190560836, Liepų g. 34, LT-88467, Nevarėnų mstl., Telšių r. sav.

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

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

2017 m. rugpjūčio 3 d. 12

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.632.905,27	2.688.721,85
I.	Nematerialusis turtas	P03		0,40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,40
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.632.905,27	2.688.721,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.268.657,87	2.300.057,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		287.660,72	303.544,28
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.183,37	5.229,18
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		73.403,31	79.890,08
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		96.280,73	95.043,30
I.	Atsargos	P08	6.856,81	5.907,30
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.856,81	5.907,30
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	41.732,91	43.004,72
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	45.964,22	45.590,33
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		378,71	516,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45.498,99	44.961,24

III.6	Kitos gautinos sumos		86,52	112,33
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.726,79	540,95
	IŠ VISO TURTO:		2.729.186,00	2.783.765,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.683.410,02	2.733.847,87
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	1.063.219,88	1.087.349,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		933.844,92	947.492,24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		685.017,20	698.243,25
IV.	Iš kitų šaltinių		1.328,02	762,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	44.928,15	48.978,32
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		44.928,15	48.978,32
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		1.232,25	2.862,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.088,09	24.914,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		22.607,81	21.189,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			11,40
F.	GRYNASIS TURTAS		847,83	938,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		847,83	938,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		424,72	851,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		423,11	87,75
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.729.186,00	2.783.765,15

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Irena Žutautienė
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja (pavardė)
Zita Gintautienė

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190560836, Liepų g. 34, LT-88467, Nevarėnų mstl., Telšių r. sav.

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

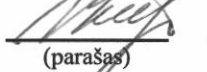
**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 3 d. N


(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		266.595,11	253.174,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		263.226,99	249.816,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		165.941,48	163.214,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		87.864,08	79.386,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.775,89	7.007,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.645,54	208,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	3.368,12	3.357,50
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.368,12	3.357,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		266.170,39	252.323,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	204.638,10	192.772,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		28.525,62	28.882,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13.633,51	12.695,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		91,48	11,40
V.	TRANSPORTO		1.903,32	1.658,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		751,40	794,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.932,52	1.773,20
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		8.108,96	8.703,01
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.543,43	4.944,22
XIV.	KITOS		42,05	87,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		424,72	851,21
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		424,72	851,21
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		424,72	851,21
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Irena Žutautienė

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus

Lina Buzelienė

vedėja
(parašas)
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius
Zita Gintautienė

Vedėjos pavaduotoja

190560836, Liepų g. 34, LT-88467, Nevarėnų mstl., Telšių r. sav. Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
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):	1.041.062,62	174.631,45					(152.474,19)				1.063.219,88	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	1.041.006,19	1.186,58										
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	56,43	173.444,87					(13.757,15)				1.028.435,62	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	935.382,74	78.522,13					(138.717,04)				34.784,26	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	935.258,82	9.570,30					(17.749,22)				927.079,90	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	123,92	68.951,83					(62.310,73)				6.765,02	
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):	691.237,59	1.555,50					(7.775,89)				685.017,20	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	691.237,59	554,07					(6.774,46)				685.017,20	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.001,43					(1.001,43)					
10	Iš kitų šaltinių:	1.401,40			1.572,16			(1.645,54)				1.328,02	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	974,49			1.572,16			(1.645,54)				901,11	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	426,91										426,91	
13	Iš viso finansavimo sumų	2.669.084,35	254.709,08		1.572,16			(241.955,57)				2.683.410,02	