

TELŠIŲ R. NEVARĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Įmonės kodas 190560836, Liepų g. 34, Telšių rajonas

2020 m. kovo 17 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019-12-31

I. BENDROJI DALIS

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto, kodas 1905608361.

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

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Telšių r. savivaldybė.

Įstaiga priskiriama išsilavinusios bendruomenės ugdymo (si) mokyklos tipui.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2019 metų sausio mėn. 1 d. iki 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis 2019-12-31 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31 |
|-------------------------------------|---|
| 39 | 42 |

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę veiklą nebuvo.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai .

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „VS Biudžetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto amortizacijos normatyvas (metai) |
|----------|-----------------------------|--|
| 1. | Programinė įranga | 2 |
| 2. | Kitas nematerialusis turtas | 2 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas objektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

| Eil. | Turto grupės | Turto nusidėvėjimo |
|------|--------------|--------------------|
|------|--------------|--------------------|

| Nr. | | normatyvas (metai) |
|-----|---|--------------------|
| 1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai | 120 |
| 2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..) | 75 |
| 3. | Kiti statiniai | 20 |
| 4. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 12 |
| 5. | Lengvieji automobiliai | 7 |
| 6. | Autobusai | 7 |
| 7. | Baldai | 7 |
| 8. | Kompiuteriai ir jų įranga | 4 6 |
| 9. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 6 |
| 10. | Faksimiliniai aparatai | 6 |
| 11. | Kita biuro įranga | 6 |
| 12. | Muzikos instrumentai | 15 |
| 13. | Ūkinis inventorių | 6 |
| 14. | Elektros aparatūra | 6 |
| 15. | Kitas ilgalaikis turtas | 6 |

Ilgalaikiame materialiniame turte yra apskaitomi ir bibliotekų fondai, kuriems nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Bibliotekos fondas apskaitytas pagal 12 VSAFAS nuostatas.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės

būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 punkto per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabos sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai.

Informacija pagal segmentus, priedas P2. Segmentuose atsispindi mokyklos veikla pagal funkcijas, pagrindinė veikla – švietimas.

Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko, ir nenurašė (P3 priedas).

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1,00 eurų .

Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto pirko už 1500,00 eurų (P4 priedas). Nurašė turto už 4991,26 eurų.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 75566,15 eur, iš jų:

Pastatai – 977,18 eur;
Kiti statiniai – 0,00 eur
Kitos mašinos ir įrengimai – 0,00 eur;
Transportas - 0,00 eur.
Baldai – 5494,65 eur;
Kompiuterinė įranga – 10783,72 eur;
Kita biuro įranga – 2309,88 eur;
Kitas ilgalaikis turtas – 56001,22 eur.

Mokykla turto neturi, kurį kontroliuoja teisės aktai ir turto, kuris yra apskaitoje, bet nenaudojamas.

Finansinis turtas P5 priedas, išėtinės kompensacijos dirbantiems pensininkams.

Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta P8 priede. Nemokamai atsargų gauta už 297,17 eurus.

Išankstiniai apmokėjimai 219,67 eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta P9 priede. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur) |
|----------|---------------------------------------|--|
| 1. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 219,67 |
| 2. | Pastatų draudimas | 000 |
| 3. | Spaudos prenumerata | 000 |
| | IŠ VISO: | 219,67 |

Sukauptos gautinos sumos 30225,02 eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 priede. Gautini tėvų įnašai sudaro 592,27 eurų, kitos gautinos sumos 653,09 eurų iš nuomininkų už komunalinius patarnavimus. Sukauptos gautinos sumos 27168,48 eurai, skoloms padengti ir sukauptiems atostoginiams sumokėti. Nuvertinta skola už komunalinius patarnavimus už 336,08 eurus, skolinga įstaiga paskelbė bankrotą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 14148,64 eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede. Paramos likutis 1364,64 eurai, Europos projekto lėšų likutis 12784,00 eurai.

Finansavimo sumos 2505405,87 eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede. Mokykla pergrupavo finansavimo sumas turtui ir paslaugoms įsigyti 1130,62 eurų.

Finansavimo sumų likučiai pateikti P12 priede.

Atidėjiniai P15 priedas.

Trumpalaikės mokėtinos sumos 29192,77 eurų, priedas Nr. P17. Skola darbuotojams 17,77 eurai, tiekėjams mokėtina suma 1243,62 eurai, sukaupti atostoginiai (DU) – 27512,08 eurai ir SODRAI – 410,30 euras.

Pagrindinės veiklos pajamos, priedas Nr. P21. Pajamas 5571,98 eur sudaro tėvų įnašai už išlaikymą priešmokyklinio ugdymo įstaigose ir patalpų nuomą 10,00 eurų maitinčiai įstaigai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, priedas P22. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 468269,42 eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (eur) atask. laik. | Suma (eur) praėjęs laik. |
|----------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 1 | Darbo užmokesčio (etatiniai) | 460657,57 | 337704,32 |
| 2 | Socialinio draudimo sąnaudos (etat.) | 7611,85 | 103859,38 |
| | IŠ VISO: | 468269,42 | 441563,70 |

Darbo užmokestis padidėjo dėl padidėjusių BMA ir MMA, bei padidintos atlyginimai.
Finansinės rizikos valdymas, priedas P24. Sumažėjus skoloms, sumažėjo ir pokytis.

Informacija apie turto sutartis:

Išnuomotos turtas :

| Eil. Nr. | Nuomininkas | Turto grupė | Balansinė vertė (Eur) | Sutarties data | Pastabos. |
|----------|---------------------------|-------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|
| 1. | VŠĮ Bruneros, 80,95 kv.m. | Patalpos | 49303,61 | 2019-08-30 | Galiojimo data iki 2022-08-30 |

Gautas turtas pagal panaudą :

| Eil. Nr. | Panaudos davėjas | Turto grupė | Sutartyje nurodyta vertė (Eur) | Sutarties data | Pastabos. |
|----------|-------------------------------|-------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 1. | UAB „Telšių keliai“ | Inventorius | 173,77 | 2009-11-02 | Neterminuota |
| 2. | Telšių r. sav. administracija | Transportas | 38821,45 | 2017-10-30 | Galiojimo data iki 2027-10-30 |
| 3. | Nacionalinė žemės tarnyba | Žemė | 11501,97 | 2007-06-13 | Galiojimo data iki 2057-06-13 |

Atliktas apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams dėl neteisingai sukauto atostogų rezervo 2018 m.: iš VB lėšų 6210,77 eurų, iš SB lėšų 1917,99 eurų.

Direktorė

Irena Žutautienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla, 190560836, Liepų g. 34, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414373
D/L: 2020-03-17 15:46:34

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla,
190560836, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Liepų g. 34, Nevarėnų mstl.,
Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

Subjektas užsiima išsilavinusios bendruomenės ugdymu veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

| Eil. Nr. | Filialas / struktūrinis padalinys | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|----------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 39 | 42 |

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla, 190560836, Liepų g. 34, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414373
D/L: 2020-03-17 15:46:34

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 2.492.579,24 | 2.545.968,62 |
| I | Nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 2.486.899,36 | 2.545.968,62 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 2.190.157,77 | 2.221.557,81 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 247.951,82 | 263.835,38 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 566,68 | |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 507,12 | 1.232,35 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 47.715,97 | 59.343,08 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05, P06 | 5.679,88 | |
| IV | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 48.767,88 | 51.208,79 |
| I | Atsargos | P08 | 4.174,55 | 6.135,98 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | | |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 4.174,55 | 6.135,98 |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 219,67 | 191,18 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 30.225,02 | 43.145,27 |
| 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 | P10 | 592,27 | 520,05 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 29.315,74 | 42.625,22 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 317,01 | 0,00 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 14.148,64 | 1.736,36 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 2.541.347,12 | 2.597.177,41 |

(tesinys kitame puslapyje)

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla, 190560836, Liepų g. 34, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 2.505.405,87 | 2.552.403,04 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 955.399,38 | 985.498,36 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 884.165,42 | 900.122,93 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 664.351,50 | 664.904,75 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 1.489,57 | 1.877,00 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 34.872,65 | 43.774,27 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 5.679,88 | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | P15 | 5.679,88 | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 29.192,77 | 43.774,27 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinės sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinės socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinės sumos | P17 | 1.243,62 | 2.410,91 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 17,77 | 5.106,74 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinės sumos | P17 | 27.931,38 | 36.256,62 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 1.068,60 | 1.000,10 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1.068,60 | 1.000,10 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 68,50 | 326,90 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1.000,10 | 673,20 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 2.541.347,12 | 2.597.177,41 |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Irena Žutautienė
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla, 190560836, Liepų g. 34, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414373
D/L: 2020-03-17 15:46:34

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 586.379,38 | 560.541,44 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 580.807,40 | 555.123,36 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 366.894,51 | 354.014,54 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 198.899,27 | 185.184,61 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 13.350,62 | 15.232,58 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1.663,00 | 691,63 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 5.571,98 | 5.418,08 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 5.571,98 | 5.418,08 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | P02 | -586.310,88 | -560.214,54 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -468.269,42 | -441.563,70 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -55.578,00 | -56.667,75 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -24.084,90 | -23.281,78 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -24,88 | |
| V | TRANSPORTO | | -5.817,27 | -5.664,46 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KELIMO | | -909,60 | -937,00 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -61,86 | -65,00 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -5.096,55 | -4.322,87 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -2.652,58 | -8.063,02 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | -17.590,04 | -12.659,77 |
| XI | NUOMOS | | -200,00 | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -5.890,26 | -6.789,30 |
| XIV | KITOS | | -135,52 | -199,89 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 68,50 | 326,90 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 0,00 | |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 10,00 | |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | -10,00 | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | 0,00 | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 68,50 | 326,90 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 68,50 | 326,90 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Irena Žutautienė
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšų r. Nevarėnų pagrindinė mokykla, 190560836, Liepų g. 34, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147414373
 D/L: 2020-03-17 15:46:34

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras | |
|----------|--|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|---------------------------------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar nuosavybės metodo įtaka | Iš viso | Mazamos dalis |
| 1 | Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2 | Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | 673,20 | 673,20 | |
| 3 | Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 326,90 | 326,90 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 1.000,10 | 1.000,10 | |
| 11 | Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 68,50 | 68,50 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 1.068,60 | 1.068,60 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
 (vyr. inspektorė buhalteris), įteisu ovaluoma ovalu teisės aktais)

 (parašas)
 Irena Žutauteinė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)
 Lina Buzėlienė
 (vardas ir pavardė)