

TELŠIŲ RAJONO NEVARĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
2020 m. birželio mėn. 30d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020-07-28

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

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 – 2020-01-01 iki 2020-06-30

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 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.

Turtas nejudėjo

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turto įsigijo už 39,85 eurų.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 439,42 eurus. Įsigyta atsargų už 9782,43 eurus, nurašyta už 6089,57 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur) |
|----------|----------------------------------|--|
| 1. | Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | |
| 2. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 57533,25 |
| | IŠ VISO: | 57533,25 |

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos finansavimo pajamos sudaro 61225,76 eurų. Kitos gautinos sumos 786,99 eurai (kom. išlaidų kompensavimas), Negauti tėvų įnašai ir patalpų nuomą sudaro 504,37 eurai. Negautas finansavimas iš biudžeto už 1007,95 eurus.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1052,64 eurų ir projekto likutis 12784,00 eurus.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai – kompensacija dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams ir tiekėjams.

P21. Kitos pajamos.

Įstaigos pajamų 2201,91 eurus, tėvų įnašai už darželį ir 6,00 euras už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, priede.

Darbo užmokesčio pokyčiai, lyginant su praėjusiais metais, padidėjo darbo užmokestis.

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

2020-08-15

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

Lina Buzelienė

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,

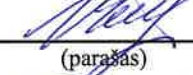

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 28 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|---|--------------|------------------------|---------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 2.468.422,59 | 2.518.221,00 |
| 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 | 2.462.742,71 | 2.518.221,00 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 2.174.457,75 | 2.205.857,79 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 240.010,04 | 255.893,60 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 516,70 | |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 230,28 | 852,55 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 47.527,94 | 55.617,06 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 5.679,88 | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 143.141,79 | 132.366,47 |
| I. | Atsargos | P08 | 8.246,83 | 8.983,55 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 8.246,83 | 8.983,55 |
| 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 | 57.533,25 | 57.485,86 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 63.525,07 | 64.424,50 |
| 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 | | 504,37 | 476,40 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 62.233,71 | 63.728,10 |

| | | | | |
|--------|---|-----|---------------------|---------------------|
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 786,99 | 220,00 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 13.836,64 | 1.472,56 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 2.611.564,38 | 2.650.587,47 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 2.538.411,10 | 2.572.023,17 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 993.722,99 | 1.018.346,99 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 885.712,59 | 893.952,17 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 657.792,80 | 658.228,73 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1.182,72 | 1.495,28 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | P17 | 72.067,38 | 77.077,24 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 5.679,88 | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 5.679,88 | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 66.387,50 | 77.077,24 |
| 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 | | 2.481,36 | 6.017,78 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 35.974,76 | 42.875,53 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 27.931,38 | 28.183,93 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 1.085,90 | 1.487,06 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1.085,90 | 1.487,06 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 17,30 | 486,96 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1.068,60 | 1.000,10 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 2.611.564,38 | 2.650.587,47 |

| | | |
|---|---|---|
| Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) |  (parašas) | Irena Žutautienė (vardas ir pavardė) |
| Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) |  (parašas) | Lina Buzelienė (vardas ir pavardė) |

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 28 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 300.531,18 | 288.959,58 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 298.269,27 | 285.899,69 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 194.886,41 | 177.253,73 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 96.537,46 | 101.316,39 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 6.588,48 | 6.689,39 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 316,92 | 640,18 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | P21 | 2.201,91 | 3.059,80 |
| III.1 | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 2.201,91 | 3.059,80 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | | 300.519,88 | 288.478,62 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | 250.036,96 | 228.800,16 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 24.196,50 | 28.111,32 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 8.483,15 | 14.453,96 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | 1.056,40 | 3.531,65 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 221,00 | 323,20 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 12,18 | 61,86 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 939,59 | 859,86 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 14.981,72 | 7.407,92 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 582,79 | 4.928,69 |
| XIV. | KITOS | | 9,59 | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 11,30 | 480,96 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 6,00 | 6,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 6,00 | 6,00 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |

| | | | | |
|-----|---|--|-------|--------|
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS | | 17,30 | 486,96 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 17,30 | 486,96 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Irena Žutautienė
 (vardas ir pavardė)

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

 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

Telšių r. Nevarėnų pagrindinė mokykla, Liepų g.34, Nevarėnai, Telšių r.

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | | Preėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | |
|----------|---|--------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------------------------|--|--------|----------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------------------------|--|--------|
| | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | |
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius* | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1] | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[2] | Kita | Vidutinis darbuotojų skaičius* | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3] | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[4] | Kita |
| 1. | Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5] | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | Telšėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Valstybės tarnautojai[6] | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | patarėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3.3. | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Karjai | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 38,00 | 245967,09 | 1783,84 | 0,00 | 0,00 | 429,17 | 42 | 224383,88 | 1854,41 | 0,00 | 0,00 | 611,15 |
| 5.1. | einantys vadovaujamas pareigas | 3,00 | 23919,32 | 1021,92 | | | 60,67 | 3 | 23291,11 | 775,57 | | | 69,34 |
| 5.2. | kiti darbuotojai | 35 | 222047,77 | 761,92 | | | 368,5 | 39 | 201092,77 | 1078,84 | | | 541,81 |
| 6. | Kiti | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Iš viso: | 38,00 | 245967,09 | 1783,84 | 0,00 | 0,00 | 429,17 | 42 | 224383,88 | 1854,41 | 0,00 | 0,00 | 611,15 |
| 8. | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | | 1843,36 | 13,5 | | | | | 1936,87 | 13,85 | | | |