

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2017-10-25

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

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

Adresas: Liepųo 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 2017-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-09-30
46	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 2017-09-30

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 atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

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 1182,93 eurą.

**P08. Atsargos.**

Nemokamai gauta atsargų už 1560,22 eurus. Įsigyta atsargų už 15109,72 eurus, nurašyta už 17071,98 eurus.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	20,20
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	171,76
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>191,96</b>

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

Sukauptos finansavimo pajamos sudaro 53447,18 eurų. Kitos gautinos sumos 143,46 eurai (kom. išlaidų kompensavimas), Negauti tėvų įnašai ir patalpų nuomą sudaro 307,91 eurai. Negautas finansavimas iš biudžeto už 655,12 eurus.

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banke – 969,29 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 171,76 eurų. Skolos tiekėjams, darbuotojams ir sukaupti atostoginiai.

**P21. Kitos pajamos.**

Įstaigos pajamų 3654,45 eurus, tėvų įnašai už darželį ir 9,00 euras už patalpų nuomą.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	231898,78
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	71229,40
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>303128,18</b>

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

2017-11-15

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,

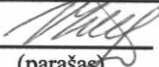
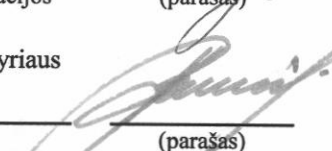
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 25 d. N 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.618.985,20	2.674.692,76
I.	Nematerialusis turtas	P03		0,28
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,28
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.618.985,20	2.674.692,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.260.807,86	2.292.207,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		283.689,83	299.573,39
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		2.832,76	4.624,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		71.654,75	78.286,72
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63.291,37	60.786,94
I.	Atsargos	P08	6.859,75	5.884,81
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.859,75	5.884,81
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	191,96	333,32
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	54.716,30	54.069,15
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		307,91	704,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		54.264,93	53.176,45

III.6	Kitos gautinos sumos		143,46	188,25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.523,36	499,66
	IŠ VISO TURTO:		<b>2.682.276,57</b>	<b>2.735.479,70</b>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.623.591,60	2.681.052,43
I.	Iš valstybės biudžeto		1.022.002,15	1.047.573,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		918.743,17	937.993,13
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		681.687,29	694.740,42
IV.	Iš kitų šaltinių		1.158,99	745,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	57.891,00	53.891,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		57.891,00	53.891,16
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		6.751,20	4.975,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28.531,99	27.726,07
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		22.607,81	21.189,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		793,97	536,11
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		793,97	536,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		370,86	448,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		423,11	87,75
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>2.682.276,57</b>	<b>2.735.479,70</b>

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	 (parašas)	Irena Žutautienė (vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 (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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

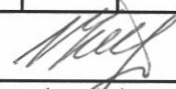
2017 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		<b>388.118,00</b>	<b>371.604,25</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		384.454,55	367.542,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		244.124,13	242.030,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		127.410,05	114.775,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.105,80	10.510,10
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.814,57	225,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	<b>3.663,45</b>	<b>4.062,25</b>
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.663,45	4.062,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		<b>387.747,14</b>	<b>371.155,89</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	303.128,18	289.774,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		42.720,81	43.331,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15.521,59	14.831,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		91,48	98,78
V.	TRANSPORTO		2.583,13	2.216,14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		775,40	859,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		101,37	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6.565,11	2.701,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		9.164,33	10.944,39
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.032,67	6.247,50
XIV.	KITOS		63,07	150,04
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		370,86	448,36
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			

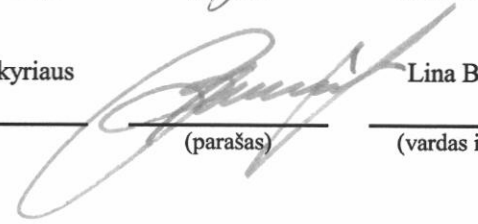
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		370,86	448,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		370,86	448,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
 Direktorė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

  
 \_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Irena Žutautienė  
 (vardas ir pavardė)

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

  
 \_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė  
 (vardas ir pavardė)



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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		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 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	203.184,04					(222.244,51)				1.022.002,15	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	1.041.006,19	1.540,80					(20.557,17)				1.021.989,82	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	56,43	201.643,24					(201.687,34)				12,33	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	935.382,74	102.560,82					(119.200,39)				918.743,17	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	935.258,82	9.891,31					(26.545,39)				918.604,74	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	123,92	92.669,51					(92.655,00)				138,43	
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					(11.105,80)				681.687,29	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	691.237,59	554,07					(10.104,37)				681.687,29	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.001,43					(1.001,43)					
10	Iš kitų šaltinių:	1.401,40			1.572,16			(1.814,57)				1.158,99	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	974,49			1.572,16			(1.697,20)				849,45	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	426,91						(117,37)				309,54	
13	Iš viso finansavimo sumų	2.669.084,35	307.300,36		1.572,16			(354.365,27)				2.623.591,60	