

TELŠIŲ RAJONO BUOŽENŲ MOKYKLA -DARŽELIS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 31 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Buožėnų mokykla-darželis (toliau įstaiga) buvo įregistruota Juridinių asmenų registre 1996 m. rugsėjo 1 d. Įstaigos kodas 190586368, Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Mokyklos g. 6, LT-88437, Buožėnų k., Gadūnavo sen., Telšių r. sav.

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis: priešmokyklinis, pradinis, pagrindinis ugdymas.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2018-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-03-31
25	24

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

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

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):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

0,00 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

396181,55 eur.

P08. Atsargos.

69,44 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	103,86
	IŠ VISO:	

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

33709,87 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

441,45 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Įsipareigojimai –31553,12 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 6500,63 eur., su darbo santykiais –14666,79 eur., sukauptos mokėtinos sumos –10385,70 eur..
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė –21167,42 eur

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 4878,53 eur., tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	37046,28
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	11329,68
	IŠ VISO:	48375,96

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

2018-05-15

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:

Nebuvo.

Mokyklos direktorius

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Virginija Laučienė

Lina Buzeliene

Virginija Zaveckienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Telšių r. Buožėnų mokykla-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190586368, Mokyklos g. 6, LT-88437, Buožėnų k., Gadūnavo sen., Telšių r. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. gegužės 8 d. Nr. 23

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		396 181,55	407 257,68
I.	Nematerialusis turtas	P03		54,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			54,40
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,08
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	396 181,55	407 203,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		367 505,93	375 476,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21 225,58	22 566,10
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 013,64	8 233,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		343,06	802,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		93,34	125,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		34 324,62	27 764,42
I.	Atsargos	P08	69,44	43,36
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		69,44	43,36
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	103,86	61,82
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	33 709,87	27 420,48
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		2 441,68	1 253,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30 858,40	26 043,75
III.6	Kitos gautinos sumos		409,79	122,93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		441,45	238,76
	IŠ VISO TURTO:		430 506,17	435 022,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	396 796,31	407 601,62
I.	Iš valstybės biudžeto		90,93	271,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		396 014,15	406 643,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		220,64	360,08
IV.	Iš kitų šaltinių		470,59	325,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	31 553,12	25 743,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31 553,12	25 743,16
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		6 500,63	3 851,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 666,79	12 558,08
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10 385,70	9 333,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2 156,74	1 677,32
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 156,74	1 677,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		586,60	395,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 570,14	1 281,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		430 506,17	435 022,10

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

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

 (parašas)

 (parašas)

 Virginija Laučienė
 (vardas ir pavardė)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

 Virginija Zava

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Telšių r. Buožėnų mokykla-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190586368, Mokyklos g. 6, LT-88437, Buožėnų k., Gadūnavo sen., Telšių r. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. gegužės 8 d. Nr. 23

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		69 319,70	57 778,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		64 441,17	54 697,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto		25 005,00	19 883,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		38 407,29	34 057,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34,86	34,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		994,02	721,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	4 878,53	3 081,01
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 878,53	3 081,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		68 733,10	57 382,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	48 375,96	41 561,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 310,59	4 218,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5 700,54	4 412,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2 078,91	1 519,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		48,90	76,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 997,11	890,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		704,84	685,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 516,25	4 019,07
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		586,60	395,59
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 KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		586,60	395,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		586,60	395,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Virginija Laučienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190586368, Mokyklos g. 6, LT-88437, Buožėnų k., Gadūnavo sen., Telsių r. sav. Telsių r. Buožėnų mokykla-darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. KOVO 31 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 neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota lėšomis viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	106,19	16 470,05	32,29	32,29		(16 485,31)					13	90,93
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45,10	65,73				(63,77)						47,06
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61,09	16 404,32				(16 421,54)						43,87
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	399 245,57	25 358,42				(28 545,77)			(44,07)			396 014,15
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	399 155,57	1 588,22				(4 789,64)						395 954,15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	90,00	23 770,20				(23 756,13)			(44,07)			60,00
3.	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):	255,50					(34,86)						220,64
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	255,50					(34,86)						220,64
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	485,05		979,56			(994,02)						470,59
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	485,05		979,56			(994,02)						470,59
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	400 092,31	41 828,47		1 011,85		(46 059,96)			(44,07)			396 796,31