

TELŠIŲ RAJONO BUOŽENŲ MOKYKLA -DARŽELIS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 30 d.

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

Subjekto pavadinimas:

Buoženų 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 Telsiai.

Adresas:

Mokyklos g. 6, LT-88437, Buoženų 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 2018-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30
24	23

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 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):

### III. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas.

0,00 eur.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

394374,12 eur.

#### P08. Atsargos.

161,14 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	159,65
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>159,65</b>

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

29002,30 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

491,45 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Įsipareigojimai –27365,69 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 3248,63 eur., su darbo santykiais –13731,36 eur., sukauptos mokėtinos sumos –10385,70 eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė –16979,99 eur

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 11186,98 eur., tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	110567,93
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	35334,81
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>145902,74</b>

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

2018-11-15

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 Buzelienė

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 18 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		394 374,12	400 540,72
I.	Nematerialusis turtas	P03		18,16
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			18,16
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	394 374,12	400 522,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		362 346,05	370 353,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20 555,32	21 895,84
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 403,80	7 623,48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		177,57	540,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 891,38	109,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29 814,54	29 110,32
I.	Atsargos	P08	161,14	52,91
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		161,14	52,91
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	159,65	257,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	29 002,30	28 656,04
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		1 196,77	1 638,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27 802,46	26 964,62
III.6	Kitos gautinos sumos		3,07	53,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		491,45	143,76
	IŠ VISO TURTO:		424 188,66	429 651,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	395 079,80	400 875,00
I.	Iš valstybės biudžeto		36,08	218,12

II.	Iš savivaldybės biudžeto		394 451,35	400 164,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		150,92	290,36
IV.	Iš kitų šaltinių		441,45	201,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	27 365,69	26 866,02
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27 365,69	26 866,02
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 248,63	3 702,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13 731,36	13 829,32
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10 385,70	9 333,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 743,17	1 910,02
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 743,17	1 910,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		173,03	628,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 570,14	1 281,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		424 188,66	429 651,04

Direktorė

Virginija Laučienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 18 d. Nr. 02

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		191 452,08	196 389,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		180 265,10	188 432,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		74 375,17	67 590,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		104 020,04	119 390,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		104,58	104,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 765,31	1 348,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	11 186,98	7 956,27
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 186,98	7 956,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		191 279,05	195 760,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	145 902,74	128 155,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 932,02	10 935,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 274,20	6 994,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4 453,47	3 919,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		151,70	156,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		19,00	24 999,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 799,70	8 938,02
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1 362,26	1 313,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14 341,41	10 349,20
XIV.	KITOS		42,55	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		173,03	628,29
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		173,03	628,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		173,03	628,29
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  
skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(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., Telšių r. sav. Telšių 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	106,19	66 002,36		36,13		(66 108,60)					36,08
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45,10	683,82		36,13		(738,40)					26,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61,09	65 318,54				(65 370,20)					9,43
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	399 245,57	92 604,21				(97 354,36)				(44,07)	394 451,35
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	399 155,57	10 014,07				(14 868,51)					394 301,13
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	90,00	82 590,14				(82 485,85)				(44,07)	150,22
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					(104,58)					150,92
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	255,50					(104,58)					150,92
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	485,05			1 721,71		(1 765,31)					441,45
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	485,05			1 721,71		(1 765,31)					441,45
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	400 092,31	158 606,57		1 757,84		(165 332,85)				(44,07)	395 079,80