

Prienų r. savivaldybės Balbieriškio pagrindinė mokykla

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020 M. birželio 30 D. RINKINIO**

2020m. liepos 17d.

Bendroji dalis ir apskaitos politika aprašyta prie 2019m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio <https://www.balbieriskis.prienai.lm.lt>

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Mokykloje per 2020-01-01 – 2020-06-30 ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nebuvo.
2. Mokyklos restruktūrizavimas artimiausiu metu nenumatomas
3. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per 2020-01-01 - 2020-06-30 ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
4. Teisinių ginčų mokykloje nebuvo
5. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos (2020-06-30) nebuvo.
6. Ilgalaikį turtą sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio turto pokytį sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas.
7. trumpalaikį turtą sudaro :
 - 7.1 nenurašytas kuras autobusiukų baze 139,91eur.
 - 7.2 išankstiniai apmokėjimai tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos - autobusų draudimas 116,66 eur, prenumerata 245,97eur, ryšiai 1,75 eur, darbo užmokestis ir sodra 43534,15 eur.
 - 7.3 gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas- 801,65eur tėvų skola už darželį ; už nuomą valgyklos 69,46 eur.
 - 7.4 sukauptos gautinos sumos tai sukauptos sumos už paslaugas ir prekes 39662,80 eur ir 24305,92eur sukaupti atostoginiai ir nuo jų sodrai paskaičiuoti mokesčiai;

7.5 kitos gautinos sumos sudaro savivaldybės skola iš spec. programos 1240,70 eur gautini tėvų įnašai, 339,11 eur gautinos sumos už turto nuomą, 0,00 eur mokėjimai darbuotojams iš projekto Erasmus+ „Novatoriškų ugdymo praktikų taikymas gerinant mokinių mokymosi pasiekimus“

7.6 pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose 1281,72 eur, tame skaičiuje 339,89eur cinamojoje sąskaitoje , 941,83 eur sąskaitoje iš 2-jų procentų paramos, 0,00 eur pavedimų lėšos.

8.. finansavimo sumos

8.1 finansavimo sumos iš valstybės biudžeto pagrindą sudaro likutinė ilgalaikio turto vertė 48220,82eur , atsargos 0,00 ir likutis sąskaitoje 0,00, negauti vadovėliai 0,00 eur., kitoms išlaidoms 0,00eur.

8.2 finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto pagrindinę dalį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 222172,49eur, atostoginių sumos 0,00, būsimųjų išlaidų vertė draudimui 116,66eur, prenumeratai 245,97eur, ryšiams 1,75 eur, likutis atsiskaitomojoje sąskaitoje 339,89eur.

8.3 Finansavimo sumos 941,83 eur iš kitų šaltinių tai likutis lėšų sąskaitoje gautų iš 2 procentų paramos .

8.4 Finansavimo sumos iš ES sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 16295,23 eur.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

9.1 Straipsnyje tiekėjams mokėtinos sumos rodomos mokėtinos sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes.

9.1.1 Mokėtinas sumas tiekėjams sudaro:

9.1.1.1 Mokėtina suma už komunalines ir ryšių paslaugas 670,37eur

9.1.1.2 Mokėtina už darželio vaikų maitinimą 1334,68eur

9.1.1.3 Mokėtinos sumos už atliekų išvežimą 60,23 eur

9.1.1.4 Mokėtinos sumos už kitas paslaugas(prenumeratą) 0,00eur

9.1.1.5 Mokėtinos sumos už autobusų kurą ir remontą 60,77eur

9.1.1.6 Mokėtinos sumos už elektros įrenginių techninė priežiūra 138,84 eur

9.1.1.7 Mokėtinos sumos už kitas prekes 0,00 eur

9.1.1.8Mokėtinos sumos už kvalifikaciją 0,00eur

9.1.1.9Mokėtinos sumos už vaikų nemokama maitinimą 0,00eur

9.2 Straipsnyje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai rodomas mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

9.2.1 Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

9.2.1.1 mokėtinas darbo užmokestis 21501,58eur;

9.2.1.2 mokėtinos soc. draudimo įmokos 7916,60eur;

9.2.1.3 mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 694,78eur;

9.2.1.3 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 6466,79eur;

9.2.1.4 mokėtini pagal vykdomuosius raštus 0,00 eur;

9.2.1.5 mokėtinos sumos už 2d.d 76,19eur;

9.3.1 Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

9.3.1.1 Sukauptos atostoginių sąnaudos su sodros mokesčiu 24305,92eur;

9.4. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 eur Alytaus PRC už komunalinius patarnavimus, 1662,00 eur skola darbuotojams už komandiruotę pagal Erasmus programą.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos :


Sąnaudų apskaita aprašyta apskaitos politikoje, ataskaitiniu laikotarpiu keista nebuvo. Sąnaudos grupuojamos pagal straipsnius.

11. Pagrindinės veiklos pajamos 4300,02 eur apskaitoma tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklio ugdymo grupėse.

12. Kitos veiklos pajamos 408,57 eur už valgyklos nuomą

13. Finansinės būklės ataskaitos eilutės "Ankstesnių metų perviršis ar deficitas" suma sudaro 386,34 eur ankstesnių metų perviršis susidaręs dėl tėvų įnašų 206,34 eur ir 180 eur dėl abonentinio mokesčio; einamųjų metų perviršis 1068,57 eur susidarė dėl patalpų nuomos 408,57 ir 660,00 eur dėl tėvų abonentinio mokesčio už darželį.

Bibliotekininkė,
pavadojanti mokyklos direktorių

 Agnė Mitrulevičienė

Dalia Žvirblienė 
8-319-59408

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Prienų r. Balbieriškio pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190189338, Klevų g. 10, Balbieriškis, Prienų raj. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020M. Birželio 30D. DUOMENIS

2020 07 17 Nr. _____
(data)

Pateiktimo vieta ir (tikslumas: eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atskaitinis laikotarpis	Praėjęs atskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		331891	340941,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		327590,98	335807,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		202701,1	185030,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		121028,8	147878,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2616,78	959,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1244,3	1938,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	4300,02	5134,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4300,02	5134,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS	10	331231	340941,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		274728,6	275692,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8758,29	8732,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20208,33	25525,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4082,26	10555,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		335,78	669,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1124,07	405,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2614,07	2268,85
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		10819,56	6396,2
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8560,04	10695,8
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			337,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	408,57	337,26
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		408,57	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			337,26
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1068,57	337,26
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Bibliotekininkė, pavaduojanti mokyklos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Agnė Mitrulevičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Dalia Zvirblienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokančių fondus ir išieškų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Priemų c. Būhalterinio pagrindinio mokyklai
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190189338, Klevų g.10, Būhalterinis, Priemų ar nar.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020M. BŪKLĖS ŽŪD. DUOMENIS

2020 07 17 Nr. _____
(data)

(Pavadinimo vietas ir abėcėlinis eilės)

ER Nr.	Struktūra	Pasiekimo Nr.	Pasiekimo ataskaitinio laikotarpio diena	Pasiekimo ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGAALAIKIS TURTAS	6	284527,13	291285,42
1	Neapdirbtasis turas		63,48	127,02
1.1	Patraiš darbai			
1.2	Programiniai įsipareigojimai ir jo finansavimas		63,48	127,02
1.3	Kitas neapdirbtasis turas			
1.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prezistai			
II	Ilgalaikis materialusis turas		284463,65	291158,4
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		244397,27	250697,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23986,61	24389,55
II.4	Nekilnojamojo turto finansavimas			
II.5	Mašinos ir įrangos		10757,54	11518,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kitas neapdirbtasis turas			
II.8	Įšalinė ir laisvoji pinigai		158,33	0
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turas		3354,1	3952,96
II.10	Nebaigti statybos ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turas			
IV	Materialusis išieškų ir kitas ilgalaikis turas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	7	111720,80	32424,13
1	Šaliniai		139,91	79,01
1.1	Struktūrinis ir nefinansinis atstovavimas			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir likusios investicijos		139,91	79,01
1.3	Nebaigti gaminių gamybos ir nebaigti vykdyti statiniai			
1.4	Paauksinti revoliucijos, atsargos, darbinis parkelis (parkelis)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, kitas pakuoti			
II	Išankstiniai mokėjimai		43898,53	556,81
III	Per įsipareigojimus sukurtas turtas		66419,64	35211,17
III.1	Gautas trumpalaikis finansinis sumos			
III.2	Gautas mokėjimas ir socialiniai įmokos			
III.3	Gautas finansavimo sumos			
III.4	Gautas turas iš turto naudojimo, pardavimo prekes, turą, patalpas		871,11	1062,64
III.5	Sąskaitos gautas sumos		67608,72	34038,59
III.6	Kitas gautas sumos		1579,81	169,94
IV	Trumpalaikis investicijos			
V	Pasiekimo ir pinigų ekvivalentai		1381,72	1520,14
IS VISO TURTO			396266,93	328712,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	329806,78	390532,31
I	Iš valstybės biudžeto		8580,11	50389,73
II	Iš savivaldybės biudžeto		326699,54	324379,93
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16495,31	17260,01
IV	Iš kitų šaltinių		941,83	1520,14
E.	ISIPAREIGOJIMAI	9	65085,29	34793,9
I	Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas			
1.2	Ilgalaikis atstovavimas			
1.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikis finansavimas		65085,29	34793,9
II.1	Ilgalaikis atstovavimas einamųjų metų daliai ir trumpalaikiai atstovavimas			
II.2	Ilgalaikis įsipareigojimas einamųjų metų daliai			
II.3	Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas			
II.4	Mokėjimo sutarčių, atstovavimas ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėjimo sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėjimo sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Uždaviniai finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėjimo sumos biudžetui			
II.7	Mokėjimo socialiniai išmokos			
II.8	Gyventojų mokėjimas, įmokos ir jų paroskos		2497,23	5289,72
II.9	Įsipareigojimo mokėjimo sumos		36540,14	0
II.10	Su darbo jėga susiję įsipareigojimai		24305,62	24305,92
II.11	Sąskaitos mokėjimo sumos		1663	3198,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1454,91	386,34
F.	GRYNOJI TURTO			
I	Dalinančių kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tiksliniai vertinimo rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Naudojimo metodo ataka		1254,91	386,34
IV	Sąskaitos paravimas ar deficitas		1088,57	180
IV.1	Einamųjų metų paravimas ar deficitas		389,34	206,14
IV.2	Ankstesnių metų paravimas ar deficitas			
G.	MAŽŪMOS DALYS			
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽŪMOS DALYS			396266,93	328712,85

Būhalterinė, pavaduojanti mokyklės direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

Būhalteris
(vyriausiasis būhalteris (būhalteris))

Agne Miskulevičienė
Agne Miskulevičienė
(parašas)

Agne Miskulevičienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Žvirblienė
(vardas ir pavardė)