

**Prienų r. savivaldybės Balbieriškio pagrindinė mokykla**

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. birželio 30 D. RINKINIO**

2019m. liepos 29d.

**Bendroji dalis ir apskaitos politika** aprašyta prie 2018m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio <https://www.balbieriskis.prienai.lm.lt>

**Aiškinamojo rašto pastabos**

1. Mokykloje per 2019-04-01 – 2019-06-30 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 2019-04-01 – 2019-06-30 ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
4. Teisinių ginčų mokykloje nebuvo
5. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos ( 2019-06-30) nebuvo.
6. Ilgalaikį turtą sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio turto pokytį sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas.
7. trumpalaikį turtą sudaro :
  - 7.1 išankstiniai apmokėjimai tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos - autobusų draudimas 124,74 eur, prenumerata 8,65 eur.
  - 7.2 gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas- 626,58 eur tėvų skola už darželį ; už nuomą valgyklos 54,42 eur.
  - 7.4 sukauptos gautinos sumos tai sukauptos sumos už paslaugas ir prekes 36918,85 eur ir 19887,26 eur sukaupti atostoginiai ir nuo jų sodrai paskaičiuoti mokesčiai;
  - 7.5 kitos gautinos sumos sudaro savivaldybės skola iš spec. programos 1296,37 eur gautini tėvų įnašai, 226,63 eur gautinos sumos už turto nuomą.

7.6 pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose 1218,51 eur, tame skaičiuje 205,38 eur einamojoje sąskaitoje, 24,00 eur spec.sąskaitoje, 989,13 eur pavedimų lėšos.

#### 8.. finansavimo sumos

8.1 finansavimo sumos iš valstybės biudžeto pagrindą sudaro likutinė ilgalaikio turto vertė 54705,05 eur, 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 225708,00 eur, atostoginių sumos 0,00, būsimųjų išlaidų vertė draudimui 124,74eur, prenumeratai 8,65 likutis atsiskaitomojoje sąskaitoje 205,38 eur.

8.3 Finansavimo sumos 989,13 eur iš kitų šaltinių tai likutis lėšų sąskaitoje gautų iš 2 procentų paramos.

8.4 Finansavimo sumos iš ES sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 17808,63 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 311,61 eur

9.1.1.2 Mokėtinos sumos už autobusų kurą ir remontą 662,34 eur

9.1.1.3.Mokėtinos sumos už kitas prekes 1580,10 eur

9.1.1.8Mokėtinos sumos už kvalifikaciją 101,72 eur

9.1.1.9Mokėtinos sumos už vaikų nemokama maitinimą 1893,22 eur

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 23306,52eur;

9.2.1.2 mokėtinos soc. draudimo įmokos 7821,47 eur;

9.2.1.3 mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 566,37 eur;

9.2.1.3 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 6283,86 eur;

9.2.1.4 mokėtini pagal vykdomuosius raštus 0,00 eur;

9.2.1.5 mokėtinos sumos už 2d.d 88,39eur;

9.3.1 Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

9.3.1.1 Sukauptos atostoginių sąnaudos su sodros mokesčiu 19887,26 eur;

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos :

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

11. Pagrindinės veiklos pajamos 5134,65 eur apskaitoma tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklio ugdymo grupėse.

12 . Kitos veiklos pajamos 337,26 eur už valgyklos nuomą

13.Finansinės būklės ataskaitos eilutės “Ankstesnių metų perviršis ar deficitas” sumą sudaro 206,34 eur ankstesnių metų perviršis susidaręs dėl tėvų įnašų; einamųjų metų perviršis 337,26 eur dėl patalpų nuomos.

Mokyklos direktorius



Stasys Valančius

Irena Šatrauskienė

8-319-59408

(žemumazio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Pasirašė: Buhalterė (pagrindinė rašykla)  
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pasirašėtojas)  
190180338, Kleva g. 10, Būbberėliai, Prienai raj. sav.

(viešojo sektoriaus subjektas, parengęs finansinę būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019M. MERICIO 30D. DUOMENIS**

2019 07 29 Nr. \_\_\_\_\_  
(metai)

Finansinė sąlyga ir atlyginimas: nemokama

EH. Nr.	Struktūriniai	Pasirūšav. Nr.	Pasikeitė ataskaitinio dienos	Pasikeitė pradžios ataskaitinio laikotarpio dienos
<b>A.</b>	<b>II GALAIKIS TURTAS</b>	6	100007,04	104360,35
I.	Nematerialusis turtas		100,56	222,33
1.	Patentai			
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		100,56	222,33
1.2	Kiti nematerialūs turtai			
1.3	Nebaigti projektai ir išlaidos mokymams			
1.4	Patentai			
1.5	Patentai			
II	Išgalios materialusis turtas	399811,48	104138,02	
II.1	Zemė			
II.2	Patalpai	256997,39	260147,43	
II.3	Infrastruktūra ir kiti statiniai	25082,49	26478,56	
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybė			
II.5	Mobiliasis ir įrenginiai	12270,70	12660,54	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamoji kultūros vertybė			
II.8	Baldai ir brangi įranga			
II.9	Kiti išgalios materialusis turtas	4551,82	4851,25	
II.10	Nebaigta statyba ir diegiamas mokymams			
III	Išgalios finansinis turtas			
III.1	Mutaraiščių išteklių ir kitas išgalios turtas			
<b>B.</b>	<b>BIDUOJAMIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	7	39143,5	71521,53
I.	Atsargos		44,31	
1.	Straipsniai ir mokėjamos atsargos			
1.1	Mokėjamos, išlaidos ir kitas mokėjimas			44,31
1.2	Nebaigti gaminti produkcija ir nebaigti valdyti patarai			
1.3	Pajamoms gaminti produkcija, atsargos, skolos pardavimui (parduoti)			
1.4	Pajamoms gaminti produkcija, skolos pardavimui (parduoti)			
1.5	Išgalios materialusis ir biologinis turtas, skolos pardavimui			
II	Biologinės apsaugos priemonės		133,39	209,46
III	Per vėlavimą netekusieji skoliniai sumos	99010,11	71207,72	
III.1	Gyvatės trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gyvatės mokėjimai ir socialiniai mokėjimai			
III.3	Gyvatės finansavimo sumos			
III.4	Gyvatės sumos už tam naudojamą, parduotus prekių, tarnų paslaugas	681	874,51	
III.5	Sukauptos gyvatės sumos	56806,11	66348,81	
III.6	Kita gyvatės sumos	1523	2566,5	
IV	Trumpalaikis finansavimas			
V	Pasiva ir pinigų dovanavimai	1218,51	1417,0	
<b>IS VISO TURTO</b>			360364,05	375881,53
<b>B.</b>	<b>FINANSAVIMO ŠALIMOS</b>	8	209210,81	317700,71
I	II valstybės biudžetui		54703,05	56806,46
II	II savivaldybės biudžetui		237708	229109,24
III	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17819,63	20344,18
IV	II kita lėšų		989,17	1389,83
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGUJIMAI</b>	9	65293,82	67797,22
I	Išgalios įsipareigojimai			
1.	Išgalios finansinio įsipareigojimai			
1.1	Išgalios skolos			
1.2	Kiti išgalios įsipareigojimai			
1.3	Kiti išgalios įsipareigojimai			
II	Trumpalaikis įsipareigojimai	65293,82	67797,22	
II.1	Išgalios skolos už atsargų metu dain ir trumpalaikis skolos			
II.2	Išgalios įsipareigojimai atsargų metu dain			
II.3	Trumpalaikis finansinis įsipareigojimai			
II.4	Mokėjimo sutarčių, detekcijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėjimo sumos I Europos Sąjungos naudai			
II.6	Mokėjimo sumos I valstybės ir lėšoms			
II.6.1	Gyvatės finansavimo sumos			
II.6.2	Kita mokėjimo sumos biudžetui			
II.7	Mokėjimo socialiniai mokėjimai			
II.8	Gyvatės mokėjimai, skolos ir įsipareigojimai			
II.9	Tekėjimo mokėjimo sumos	2855,77	8804,51	
II.10	Su darbo sąlykoms netiesiogiai įsipareigojimai	38066,61	34985,88	
II.11	Sukauptos mokėjimo sumos	19881,26	19881,26	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4115,77	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		343,6	374,07
I	Dėl vėlavimų lėšų			
II	Rezervai			
II.1	Įrašytos vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervas			
III	Nesuvartybės metode įstaiga			
IV	Sukauptas pavertis ar deficitas	543,6	374,07	
IV.1	Atsargų metu pavertis ar deficitas	337,26	168,63	
IV.2	Atsargų metu pavertis ar deficitas	206,34	206,34	
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
<b>IS VISO FINANSAVIMO ŠALIMŲ, ISIPAREIGUJIMŲ, GRYNODO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>			360364,05	375881,53

Mokėdėjas direktorius  
(viešojo sektoriaus subjektas arba jo įgaliojusi administracijos vadovas)

Buhalterė  
(nustatytas buhalteris (buhalteris))

Starys Valerijus  
(vardas ir pavardė)

Ineta Satriušaitė  
(vardas ir pavardė)

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

Prienių r. Balbieriškio pagrindinė mokykla  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190189338, Klevų g. 10, Balbieriškis, Prienių raj. sav.  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2019M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

2019 07 29Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>340941,74</b>	<b>294207,06</b>
<b>I.</b>	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>		<b>335807,09</b>	<b>290156,2</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		185030,21	159170,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147878,68	127159,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		959,46	1498,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1938,74	2327,99
<b>II.</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>		<b>5134,65</b>	<b>4050,54</b>
<b>III.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		<b>5134,65</b>	<b>4050,54</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5134,65	4050,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>31</b>	<b>340941,74</b>	<b>294207,06</b>
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		275692,88	227605,44
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8732,18	8647,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25525,92	22696,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		10555,04	5793,83
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		669,55	638,64
VII.	PAPRASTOJO RĖMŪNO IR EKSPLOATAVIMO		405,32	9081,19
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2268,85	3503,79
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		6396,2	7691,38
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10695,8	8548,92
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>337,26</b>	<b>348,18</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		337,26	348,18
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>337,26</b>	<b>348,18</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>337,26</b>	<b>348,18</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
Būhalterė

(vyriausiasis būhalteris (būhalteris))

Stasys Valančius  
(vardas ir pavardė)

Irena Štrauskienė  
(vardas ir pavardė)