

Prienu r. savivaldybės Balbieriškio pagrindinė mokykla

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. rugsėjo 30 D. RINKINIO**

2018m. spalio 30d.

**I. BENDROJI DALIS**

1. Mokyklos pavadinimas – Prienu raj. sav. Balbieriškio pagrindinė mokykla (toliau – mokykla), kodas 190189338.
2. Registravimo data - mokykla įsteigta 1739, registruota 1995-06-09 Valstybinėje įmonėje Registrų centras Kauno filialas, registravimo pažymėjimas Nr. 136355
3. Mokyklos adresas – Klevų g.33, Balbieriškis, Prienu raj. sav., LT-59243, ikimokyklinio ugdymo skyrius – Klevų g.4, Balbieriškis, Prienu r.sav.
4. Pagrindinė veiklos sritis - švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kitos veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, ikimokyklinis ugdymas, pradinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, kitas, niekur niekur nepriskirtas švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla.
5. Kontroliuojantis subjektas – Prienu rajono savivaldybės administracija.
6. Mokykla kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi (6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ I priedas pridedamas).
7. Mokykla turi ikimokyklinio ugdymo skyrių.
8. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia mokykla ir kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, nėra.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

9. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
10. Mokyklos buhalterinė apskaita tvarkoma, finansinė atskaitomybė rengiama ir teikiama, vadovaujantis:
11. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

12. Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu;  
13. Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis;

14. VS atskaitomybės įstatymu;

15. VS apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;

16. Kitais teisės aktais;

16.1 Balbieriškio pagrindines mokyklos patvirtinta apskaitos politika ir kitomis vidaus taisyklėmis.

17. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais I-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

18. Mokykla, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

18.1 Subjekto;

18.2 veiklos tęstinumo;

18.3 periodiškumo;

18.4 pastovumo;

18.5 piniginio mato;

18.6 kaupimo;

18.7 palyginimo;

18.8 atsargumo;

18.9 neutralumo;

18.10 turinio viršenybės prieš formą.

19. Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

19.1. Svarbi vartotojų sprendimams priimti;

19.2. Patikima nes:

19.2.1 Teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

19.2.2 Parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisingą formą;

19.2.3 Nešališka, netendencingai;

19.2.4 Apdairiai pateiktia (atsargumo principas);

19.2.5 Išsamai;

19.2.6 Balbieriškio pagrindinė mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

20. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „ Apskaitos politikos, apskaitinių įvertių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

## II. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

21. Mokykloje per 2018-01-01 – 2018-09-30 ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įvertių keitimo ir klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertių keitimas ir klaidų taisymas“ nebuvo.

22. Mokyklos restruktūrizavimas artimiausiu metu nenumatomas.

23. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per 2018-01-01 – 2018-09-30 ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

24. Teisinių ginčų mokykloje nebuvo

25. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos ( 2018-09-30) nebuvo.

26. 2018 m. III-ojo ketvirčio finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą „ Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (priedama).

27. Ilgalaiki turta sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaišis materialusis turtas. Ilgalaikio turto pokyčių sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

28. trumpalaikį turta sudaro :

28.1 nenurašytas kuras autobusinių bėke 102,01eur.

28.2 išankstiniai apmokėjimai tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos - autobusų draudimas 740,00 eur , prenumerata 58,43eur, atostoginiai 0,00 eur.

28.3 gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas- 1029,20 eur tėvų skola už darželį ; už nuoma valgyklos 174,09eur.

28.4 sukauptos gautinos sumos tai sukauptos sumos už paslaugas ir prekes 57510,52 eur ir 20955,62 eur sukaupti atostoginiai ir nuo jų sodrai paskaituoti mokesciai;

28.5 kitos gautinos sumos 314,73 eur sudaro savivaldybės skola iš spec. programos .

28.6. pinigai atskaitomiosose saskaitose 62,97eur., tame skaitiĳe 44,00 eur einamojoje saskaitoje , 18,97 eur saskaitoje is 2-ĳu procentu paramos, 0,00 eur paveidmĳu lēšos.

29. finansavimo sumos

29.1 finansavimo sumos is valstĳbes budzeto pagrindā sudaro likutinē lĳgalatĳko turto vertē 61152,32eur , atsargos 0,00 ir likutis saskaitoje 17,52eur, negauti vadovēlai 0,00 eur., kitoms išlaiĳoms 0,00eur, būsamosis išlaiĳos is atostoginĳu 0,00 eur.

29.2 finansavimo sumos is savivaldĳbes budzeto pagrindnē daĳi sudaro lĳgalatĳko turto likutinē vertē 230799,67eur, atostoginĳu sumos 0,00, būsminĳu išlaiĳu vertē draudimui 740,00eur, likutis atskaitomojoje saskaitoje 44,00eur., prenumeratos busimās išlaiĳos 58,43eur.

29.3 finansavimo sumos 18,97 eur is kitĳu sātĳnĳu tai likutis lēšĳu saskaitoje gautĳ is 2 procentĳu paramos .

29.4 finansavimo sumos is ES sudaro lĳgalatĳko turto likutinē vertē 19675,19 eur.

30. Trumppalatĳkai ispareĳojĳmai.

30.1 Straipsnĳe tiekĳams mōkētnās sumas rodomas mōkētnās sumas tiekĳams, uĳ sutiektais paslaugas ir išĳĳyas prekas.

30.1.1 Mōkētnās sumas tiekĳams sudaro:

30.1.1.1 Mōkētnā sumā uĳ komunālās ir rĳšĳu paslaugas 818,89eur

30.1.1.2 Mōkētnā uĳ darzēlo vaiķu matĳmĳnā 1199,39eur

30.1.1.3 Mōkētnās sumas uĳ attiekĳ išveĳmā 55,23eur

30.1.1.4 Mōkētnās sumas uĳ kitās paslaugas 43,44eur

30.1.1.4 Mōkētnās sumas uĳ kurā 729,34 eur

30.1.1.7 Mōkētnās sumas uĳ elektros ĳrengĳnĳu tehnĳnē prēĳidzrā 72,07 eur

30.1.1.8 Mōkētnās sumas uĳ autobuso remontā 0,00 eur

30.1.1.9 Mōkētnās sumas uĳ kvalĳfikāĳiā 39,00eur

30.1.20 Mōkētnās sumas uĳ vaiķu nemokama matĳmĳnā 1059,97eur

30.2 Straipsnĳe su darbo santĳkās susĳĳe ispareĳojĳmai rodomas mōkētnās darbo ųmōkestis, sociālĳno draudĳno ĳmōkos, ĳvĳentoĳu pajamĳu mōkestis ir ĳiti su darbo santĳkās susĳĳe ispareĳojĳmai.

30.2.1 Su darbo santĳkās susĳĳusĳus ispareĳojĳmus sudaro:

30.2.1.1 mōkētnās darbo ųmōkestis 19243,58eur;

30.2.1.2 mōkētnās soc. draudĳno ĳmōkos 2873,10eur;

30.2.1.3 mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 8859,01 eur;

30.2.1.3 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 3029,27 eur;

30.2.1.4 mokėtini pagal vykdomojus raštus 0,00 eur;

30.2.1.5 mokėtinos sumos už 2d.d 86,29eur;

30.3.1 Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

30.3.1.1 Sukauptos atostoginių snaudus su sodros mokesčiu 20955,62eur;

30.4. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 eur Alytaus PRC už komunalinius patarnavimus

31. Pagrindinės veiklos snaudus

31.1 Snaudų apskaita aprašyta apskaitos politikoje, ataskaitiniu laikotarpiu keista nebuvo

31.2 Snaudus grupuojamos pagal straipsnius.

32. kitos veiklos pajamų nebuvo.

33.Finansinės buklės ataskaitos cituotės "Ankstesnių metų perviršis ar deficitas" sumą sudaro 206,34 eur ankstesnių metų perviršis susidaręs dėl tėvų įnašų; einamųjų metų perviršis 473,82eur dėl patalpų nuomos.

Mokyklos direktorius



Stasys Valančius

Dalia Žvirblienė

8-319-59408

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskatinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautės), išskyrus nesulygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Nesulygintai gautas turas	Perdota kitoms 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 subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	II valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	67627,94	209697,14		269,4			216319,92				61274,56
1.1.	neįpringtoniam turui įgyti	67627,94		1391,56	269,4			8014,34				61274,56
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		209697,14	-1391,56				208305,58				0
2.	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	236516,49	180019,7					185016,33				231519,86
2.1.	neįpringtoniam turui įgyti	235743,49		6401,46				11345,28				230799,67
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	773	180019,7	-6401,46				173671,05				720,19
3.	II 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):	20715,95	1183		2334,02			4557,78				19675,19
3.1.	neįpringtoniam turui įgyti	20715,95			2334,02			3374,78				19675,19
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1183					1183				0
4.	Iš kitų šaltinių:	1355,05			1799,68			3135,76				18,97
4.1.	neįpringtoniam turui įgyti			846,08	1799,68			2645,76				0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1355,05		-846,08				490				18,97
5.	Iš viso finansavimo sumų	236215,43	390899,84		4403,1			409829,79				312488,58

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis

**(Žemės ūkio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokėstųjų fondus ir štedkių fondus, veiklos rezultaty ataskaita forma)**

(viešojo sektoriaus subjektų arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Priemų ir Balticrškio pagrindinė mokykla  
190189238, Krievų g. 10, Balticrškis, Priemų m. sav.  
(viešojo sektoriaus subjektų, parengusio veiklos rezultaty ataskaitą  
arba konsoliduotųjų veiklos rezultaty ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2018M. rugpjūčio 30D. DIOMENIS

2018 10 30Nc \_\_\_\_\_  
(data)

*Pasirašymo vieta ir išdavimas, data:*

EL. Nr.	Struipsiniai	Pasabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeitys ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PALAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PALAMOS	4545421,80	408094,56	402661,07
I.1.	Įs. viešybes biudžeto	240249,65	227582,33	
I.2.	Įs. savivaldybių biudžetų	185058,49	168211,81	
I.3.	Įs. ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3883,16	3388,54	
I.4.	Įs. kitų finansavimo šaltinių	23135,76	3478,39	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PALAMOS	5094,74	5433,49	
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PALAMOS	5094,74	5433,49	
III.1.	Pagrindines veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pagrindinių pagrindines veiklos kitų pajamų suma	<b>31</b>		
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>4545470,25</b>	<b>407572,29</b>	
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMŲ	342049,65	324794,65	
II.	NUSIDĖJIMŲ IR AMORTIZACIJOS	12968,4	12970,62	
III.	KOMUNALINIŲ PASIŲKŲ IR RYŠIŲ	24395,96	28038,79	
IV.	KOMANDIRIUOJŲ	1291,2	1291,2	
V.	TRANSPORTO	8294,98	12127,4	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	922,64	808	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	39977,89		
VIII.	NUOVERTIMO IR NUKASYTŲ SUMŲ	7171,55	6051,47	
IX.	SINAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIRAINA	8751,35	9568,6	
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NULOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASIŲKŲ	10937,83	11921,56	
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>522,27</b>	
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>522,27</b>	
I.	KITOS VEIKLOS PALAMOS	522,27		
II.	PERVIRŠINOS I BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PALAMOS	522,27		
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESČIŲ</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNAJIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ</b>		<b>473,82</b>	<b>522,27</b>
I.	NIOSAVYBĖS METODO ITAKA			
II.	GRYNAJIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
III.	GRYNAJIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	<b>473,82</b>		<b>522,27</b>
IV.	TENKANANTIS KONTROLIOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Mokyklos direktorius

(viešojo sektoriaus subjektų vadovų arba jo įgaliotų administracijos vadovų)

Balticrškis



(parašas)

Svejs Valandus

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Dalia Žvirbaitė

(vardas ir pavardė)





(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesnio lygio atskirų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS \*

Eil. Nr. ..	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Lt)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X			
1.1	...		X	X	X			
1.2	...		X	X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
2.1	...							
2.2	...							
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
3.1	...							
3.2	...							
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X				
4.1	...		X	X				
4.2	...		X	X				
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės							
5.1	...							
5.2	...							
6.	Asocijuotieji subjektai							
6.1	...							
6.2	...							
7.	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			
7.1.1	...	X	X	X	X			
7.1.2	...	X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			
7.2.1	...	X	X	X	X			
7.2.2	...	X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X	X	X	X			
7.3.1	...							
7.3.2	...							

\* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

\*\* – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

\*\*\* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.