



PASVALIO R. SALOČIŲ ANTANO POŠKOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 11, Saločiai, 39423 Pasvalio r., tel. (8 451) 40458, 40589, faks. (8~451) 40458,
El.p. salociumokykla@gmail.com, internetinė svetainė: <http://salociai.pasvalys.lt>
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190615670

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos
finansų skyriui

2016-08-09 Nr. 219

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2016-06-30 dienai

Saločiai

1. Bendroji dalis

1.1. Pasvalio r. Saločių Antano Poškos pagrindinė mokykla įmonės kodas 190615670 yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, pagrindinė veikos sritis – švietimas. Ją sudaro pagrindinė mokykla esanti Saločių seniūnijoje Saločių mst. Vytauto g. Nr.11 ir Namišių pradinė mokykla esanti Namišių seniūnijoje, Namišių kaime. 2015-2016 mokslo metais mokykloje mokosi 227 mokiniai iš jų Saločių pagrindinėje mokykloje – 197. Namišių pradinėje – 30. Yra keturi daugiafunkcini centrai– Puškonių, Dagių, Žadeikonių ir Saločių. Šiais metais mokykloje dirba 55 darbuotojų iš jų 29 mokytojai - 11 metodininkų, 14 vyr. mokytojų, 4 mokytojai, 13 pedagoginiai darbuotojai ir 13 aptarnaujančio personalo.

1.2. Pagrindinės sąlygos ir aplinkybės kurios gali sąlygoti tolesnę veiklą - vaikų mažėjimas pagrindinėje gyvenvietėje ir aplinkiniuose kaimuose.

1.3. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų mokykla neturi.

2. Apskaitos politika

2.1. Rengiant finansines ataskaitas taikoma apskaitos politika paruošta pagal VSAFAS reikalavimus. Ataskaitos buvo ruošiamos vadovaujantis biudžetinių įstaigų įstatymu, buhalterinės apskaitos tvarka, sąskaitų planu, apskaitos registrų sąrašu.

2.2. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal turto vienetus.

2.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas neskirstomas į grupes.

2.4. Naudojamas ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į grupes: pastatai, infrastruktūros statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga bei kitas ilgalaikis materialusis turtas.

2.5. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas ir ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

2.6. Biologinio turto mūsų įstaigoje nėra.

2.7. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

2.8. Įstaigos veikloje naudojamos atsargos skirstomos į medžiagas ir žaliavas kurias sudaro : raštinės reikmenys, sanitarijos ir higienos paskirties priemonės, medžiagos ūkio reikmėms, atsarginės dalys, transporto kuras, bei ūkinį inventorių - priemonės mokymo tikslams, baldai, įrankiai ir pan., kurie gali būti naudojami daugiau negu vieną kartą.

2.9. Sunaudotos veikloje atsargos nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos FIFO metodu.

2.10. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių ir bibliotekos fondai registruojami nebalansinėse sąskaitose, kontrolės tikslais.

2.11. Gautinos finansavimo sumos registruojamos pateikus paraišką savivaldybės administracijai. Faktiškai gavus finansavimo sumas, mažinamos gautinos sumos ir registruojamos gautos finansavimo sumos.

2.12. Nemokamai gavus turtą, registruojamos gautos finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius.

2.13. Jeigu gautos finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms, panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

2.14. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos iš patalpų ir transporto nuomos, kopijavimo paslaugos.

2.15. Gautomis sumomis iš trečiųjų asmenų už sunaudotą elektros energiją ar pan. mažinamos patirtos sąnaudos bei finansavimo pajamos.

Vyr. buhalterė



Dalia Baronienė

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

Pasvalio r. Saločių Antano Poškos pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016.06.30 D. DUOMENIS**

2016.08.09 Nr. 220
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		558086,71	570963,20
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		558086,71	570963,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		495357,76	500133,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1822,53	1895,55
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20744,68	23033,38
II.6	Transporto priemonės		30433,33	34013,71
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6197,53	7784,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3530,88	4103,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		55818,15	33481,60
I.	Atsargos		4905,67	5757,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4905,67	5757,89
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		14,16	304,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		10143,65	27419,41
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		279,91	482,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9863,74	26608,25
III.6	Kitos gautinos sumos			328,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		40754,67	
	IŠ VISO TURTO:		613904,86	604444,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS		565001,54	577354,09
I.	Iš valstybės biudžeto		110567,77	116209,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18716,32	21937,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		433350,12	438848,64
IV.	Iš kitų šaltinių		2367,33	358,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		48011,06	26608,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48011,06	26608,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		17264,99	0,01
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		17264,99	0,01
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1157,55	3114,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23363,76	4,03
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23489,75	23489,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		482,46	482,46
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		482,46	482,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			482,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		482,46	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		613495,06	604444,81

Direktoriaus pavaduotojas admin. ir ūkiui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas) Leonas Banys
(vardas ir pavardė)


(parašas) Dalia Baronienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Pasvalio r. Saločių Antano Poškos pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016.06.30 D. DUOMENIS

2016.08.09 Nr. 221

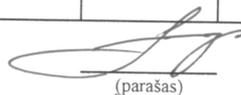
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

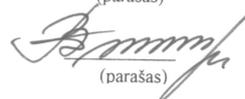
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		319572,11	569581,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		318566,43	568341,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		242123,10	428005,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		67005,60	120809,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5522,82	11729,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3914,91	7796,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1005,68	1239,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1005,68	1239,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		319572,11	569098,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		256220,62	447507,95
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12876,49	20556,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20901,21	34475,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-	
V.	TRANSPORTO		2964,10	5607,50
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1158,66	1364,76
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6363,48	22331,66
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		15363,18	29318,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3724,37	7267,95
XIV.	KITOS			668,53
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	482,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	482,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	482,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas admin. ir ūkiui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Leonas Banys
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Dalia Baronienė
(vardas ir pavardė)

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįgyvendintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neįgyvendinamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) paskirtimas		
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):	116209,33	57494,09	0,00	36,55	0,00	0,00	-63142,20	0,00	0,00	0,00	110597,77	
1.1.	neįgyvendinam turtui įsilyti	116209,33	1400,00		36,55			-7048,11				110597,77	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		56094,09					-56094,09				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	21937,53	60094,07	0,00	102,33	0,00	0,00	-63417,61	0,00	0,00	0,00	18716,32	
2.1.	neįgyvendinam turtui įsilyti	21304,53	2861,98		102,33			-5566,68				18702,16	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	633,00	57232,09					-57850,93				14,16	
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):	438848,64	0,00	0,00	24,30	0,00	0,00	-5522,82	0,00	0,00	0,00	433350,12	
3.1.	neįgyvendinam turtui įsilyti	438848,64			24,30			-5522,82				433350,12	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	338,59	6005,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-4026,51	0,00	0,00	0,00	2337,33	
4.1.	neįgyvendinam turtui įsilyti	338,59			0,00			-16,26				342,33	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		6005,25					-4010,25				1995,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	577554,09	123593,41	0,00	163,18	0,00	0,00	-136109,14	0,00	0,00	0,00	565001,54	

* Šioje skiltyje nrodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis