

BIRŽŲ R. GERMANIŠKIO MOKYKLA-DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

191657042, Mokyklos aklg.5, Germaniško k. Biržų r.

**TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS (VSAFAS) PAGAL
2015 M. RUGSĖJO 30 D. BŪKLĘ**

Germaniškis,

2015-11-16

GERMANIŠKIO MOKYKLA-DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. BŪKLĘ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-11-16 Nr. S-398

Germaniškis

I. BENDROJI DALIS

Germanišchio mokykla – daugiafunkcis centras (kodas 191657042), vykdo pagrindinį ugdymą. Mokyklos steigėja – Biržų rajono taryba. Kaip juridinis asmuo, turi savo atsiskaitomąją sąskaita AB DNB banko Biržų poskyryje, antspaudą, blankus su mokyklos pavadinimu, buveinės adresas: Germanišchio k. 41431 Biržų rajonas. Finansuojama iš Biržų rajono savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

Kontroliuojamų subjektų, t.y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 32, paskutine ataskaitinio laikotarpio diena darbuotojų skaičius buvo 30 (pedagoginiai darbuotojai ir administracinis ir aptarnaujantis personalas, dirbantis pagal darbo sutartis).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo nebuvo. Nuo 2015 metų rugsėjo 1 d. pertvarkyta Biržų rajono Germanišchio pagrindinės mokyklos struktūra ir pakeistas pavadinimas į Biržų r. Germanišchio mokykla – daugiafunkcis centras.

II. APSKAITOS POLITIKA

Germanišchio mokyklos – daugiafunkcio centro apskaitos politika ir individualus sąskaitų planas patvirtinti mokyklos direktoriaus įsakymu. Finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos eurais ir eurocentais, detalizuojant pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto ekonominės klasifikacijos straipsnį. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutine verte.

2. 166,52 Eur. gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutį pagal rugsėjo 30 dienos būklę sudaro gautini tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinio – priešmokyklinio ugdymo grupėje.

3. Sukauptos gautinos sumos 30936,29 Eur. :
iš jų – 310,30 Eur. Pervestos į biudžetą sukauptos įstaigos pajamos;
30625,99 Eur. sukauptos finansavimo pajamos:
iš jų savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui 5315,74 Eur.
Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms 10050,24 Eur..
Mokinio krepšelio lėšos kitoms išlaidoms 15260,01 Eur.

4. kitas gautinas sumas 42,06 Eur. sudaro gautinas sąnaudų kompensavimas už komunalines paslaugas iš maitinimą teikiančios įmonės.

5. Pinigų, gautų iš kitų šaltinių likutis rugsėjo 30 dienos būklei pervedimų lėšų sąskaitoje iš kitų šaltinių buvo 533,47 Eur..

6. Gautos bet nepanaudotos finansavimo (finansavimo sumų likutis 2015 m. rugsėjo 30 d. (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo 13 skiltis)

7. Įsipareigojimus (trumpalaikius) sudaro mokėtinos sumos kreditoriams 18695,70 Eur.; mokėjimai, susiję su darbo užmokesčiu 11019,04 Eur. (darbo užmokestis, pajamų mokestis, įmokos sodrai ir mokėjimai pagal vykdomąjį raštą); sukauptos mokėtinos sumos 12356,04 Eur. (atostogų rezervas ir nuo jo priskaitymai sodrai).

8. Pagrindinės veiklos kitas pajamas 817,95 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinio priešmokyklinio ugdymo grupėje.

9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultata 2,05 Eur. sudaro sumokėti delspinigiai sodrai už pavėluotai pervestą dalį įmokų.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priedo 4 skiltis:

1 eil. Finansavimo sumas (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą iš valstybės biudžeto sudaro 94301,56., iš jų:

MK kitoms išlaidoms – 91064,48 Eur..

VB lėšos nemokamam maitinimui 3237,08 Eur.:

2 eil. iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudaro 82610,74 Eur., iš jų :

savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui 17705,67 Eur.

kitoms išlaidoms savivaldybės biudžeto lėšos 64905,07 Eur.

9 skiltis, 1 eil. Finansavimo sumų sumažėjimas, panaudojus savo veikloje iš valstybės biudžeto 94596,13 Eur. Iš jų:

- Moksleivio krepšelio lėšos nepiniginiam turtui – sudaro IT nusidėvėjimas ir atsargų panaudojimas – 563,57 Eur.

- Kitoms išlaidoms – 94032,56 Eur. T.sk

- Moksleivio krepšelio lėšos kt. išlaidoms – 90795,48 Eur.,

-Nemokamo maitinimo (kitoms išlaidoms) –3237,08 Eur..

2 eil. Finansavimo sumų sumažėjimas, panaudojus savo veikloje gautas iš savivaldybės biudžeto lėšas – 88693,27 Eur., iš jų :

nepiniginiam turtui (atsargų panaudojimas ir IT nusidėvėjimas)– 25352,60 Lt.

kitoms išlaidoms – 63340,67 Eur..

PRIDEDAMA: 1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas), 1 lapas.

Direktorius



Gediminas Janeliūnas

Vyr. buhalterė

Danguolė Rakickienė

Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų išskyrus mokesčių fondus ir išskelių fondus, finansinės būklės apskaitos formos)

Dirbu, Gamintojas = veikla - demaršinis centras
(viešojo sektoriaus subjektams viešojo ar viešosios tarnybos įstaigoms per administraciją)
Gyventiškio k. LT-41431 Rūžų r. 151652642

(viešojo sektoriaus subjektai, pateigę ir finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. D. M. D. DUOMENIS**

2015 m. lapkričio mėn. 6 - 399
(data)

Patvirtina, rašytine ir elektronine ataskaita su baigiamuoju parašu

Lal. Nr.	Struktūra	Pastabos Nr.	Pastatinė atsakaitinio laikotarpio suma	Pastatinė pradžios atsakaitinio laikotarpio suma
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	167 622,95	150 983,97
I.	Neatliekamas turtas		15 295,70	13 680,50
I.1	Pektas turtas			
I.2	Programine įranga ir jos licencijos			
I.3	Kita neatliekama turtas			
I.4	Sukaupti praradimai ir išankstiniai mokėjimai		14 295,70	4 380,50
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		152 327,25	137 303,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		149 533,20	151 297,20
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamojo turto nuoma			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamojo turto vertės			
II.8	Rizikai ir kiti įrenginiai		2 794,05	3 706,27
II.9	Kita ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Neatliekama turtas ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mokėjimai rizikai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLÓGINIS TURTAS		52 572,40	45 467,73
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		263,08	2 801,40
I.	Atsargos		304,06	2 801,40
I.1	Neatliekamos ir nebaigtos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ubinis imantinis			
I.3	Neatliekamos produkcijos ir nebaigtos produkcijos sumos			
I.4	Paruoštos produkcijos, atsargos, skirtos pardavimui (parduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis = biologinis turtas, skirtas pardavimui			
II.	Bankiniai ir piniginiai įnašai			49,00
III.	Per vokus metus gautinos sumos		31 144,87	20 257,02
III.1	Gautinos sumos, skirtos finansuoti vokus			
III.2	Gautinos mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turtą nuolat, parduotas produkcija, turą, paslaugas	P2	166,22	969,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P3	30 978,29	39 347,14
III.6	Kita gautinos sumos	P4	42,06	
IV.	Turtas, patikėtas mokėjimams			
V.	Prizai ir pinigų ekvivalentai	P5	533,27	319,69
D.	IS VISO TURTO	P6	300 200,35	230 401,70
E.	FINANSAVIMO SUMOS		156 328,38	161 144,58
I.	Iš valstybės biudžeto		2 825,69	3 108,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		133 218,80	130 301,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26 075,11	20 328,66
IV.	Iš kitų šaltinių		216,35	405,62
F.	ISIPAREIGIJIMAI		42 070,78	39 389,57
I.	Ilgalaikiai isipareigijimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigijimai			
I.2	Ilgalaikiai aršėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigijimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigijimai		42 070,78	39 389,57
II.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigijimai, moki dalis ir trumpalaikiai skoliniai			
II.2	Ilgalaikiai pajamų atlyginių skoliniai mokėjimai			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigijimai			
II.4	Mokėjimai sutarčių, dotacijų ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėjimai sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėjimai sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kita mokėjimai sumos biudžetui			
II.7	Mokėjimai socialines išmokas			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų peramos			
II.9	Tiekėjams mokėjimai sumos	P7	13 625,70	12 386,80
II.10	Su darbo samdiniams sumos isipareigijimai	P8	11 615,03	14 816,73
II.11	Sukauptos mokėjimai sumos	P9	12 256,03	12 256,02
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigijimai			
F.	FINANSINIS TURTAS		1 083,96	867,53
I.	Dalininčių kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Neįvykdyti mokėjimai			
IV.	Sukauptas pervasis ar deficitas		1 083,96	867,53
IV.1	Finansinių metų pervasis ar deficitas		416,51	
IV.2	Aršesniųjų metų pervasis ar deficitas		667,45	867,53
G.	MAŽŲ MŪS DALIS			
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRVNOJO TURTO IR MAŽŲ MŪS DALIES:			196 381,12	202 401,70

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjektams viešojo ar viešosios tarnybos įstaigoms per administraciją)

Balio šaukis
(viešojo sektoriaus subjektams viešojo ar viešosios tarnybos įstaigoms per administraciją)

[Signature]
Balio šaukis

Užduoties Įvykdėjas
(viešojo sektoriaus subjektams viešojo ar viešosios tarnybos įstaigoms per administraciją)

Daugutė Rukšėnaitė
(viešojo sektoriaus subjektams viešojo ar viešosios tarnybos įstaigoms per administraciją)

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

Biržų r. Germaniškių mokykla - daugiafunkcis centras

(viešojo sektoriaus subjektai arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimai)

Germaniškių k., LT-11431 Biržų r. 191657042

(viešojo sektoriaus subjektų, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojančią veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS


2015 m. lapkričio 16 d. 5 - 400
(data)

Pateikiama valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		176.318,98	185.845,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		175.501,03	185.015,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		92.550,02	103.359,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		82.018,14	80.565,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		257,94	152,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		674,93	937,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P8	817,95	830,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		817,95	830,11
III.2.	Pervestiam pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		175.900,42	185.502,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		138.931,82	147.452,04
II.	NUSEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.221,22	3.217,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11.654,30	13.461,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4.911,34	7.566,25
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		273,48	102,11
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			28,96
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6.525,57	2.332,67
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10.206,09	11.190,07
XIV.	KITOS		176,60	151,04
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		418,56	343,46
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	P9	-2,05	-0,51
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		416,51	342,95
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		416,51	342,95
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinis vadovas)

Buhalterė
(vyt. audito buhalteris (buhalteris))


(paršas)

Gediminas Janeliūnas
(vardas ir pavardė)

Danguolė Rakickienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiktai pasiekiamas per ataskaitinį laikotarpį per UAB "Žemės ūkio tyrimų institutas" finansinių konsultantų atstovaujamoje rinkoje biruoje)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Per ataskaitinį laikotarpį													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį), gautą iš Europos Sąjungos užskaito valstybės ir teritorinių organizacijų)*														
1.1	pagrįstose formose išgauti	1 068,25	1 240,01						-561,57					2 828,69	
1.2	kitiems tikslams kompensuoti	44,42	53,985,14						-51 032,56					0,00	
2	13 savivaldybės biudžeto (išskyrus suvienijusių biudžetų asignavimų dalį), gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybės ir teritorinių organizacijų)*														
2.1	pagrįstose formose išgauti	139 256,15	17 705,67						-25 352,60					131 609,22	
2.2	kitiems tikslams kompensuoti	45,18	64 905,07						-63 340,67					1 609,36	
3	Iš Europos Sąjungos, užskaito valstybės ir teritorinių organizacijų (finansavimo dalis, kuri įsirauna iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)*														
3.1	įsipažindami turimi šaltiniai	20 328,66	4,62						-257,94					20 075,34	
3.2	kitiems tikslams kompensuoti	40 542	215,96						-414,43					40 328,13	
4	Iš vidaus šaltinių:														
4.1	pagrįstose formose išgauti	87,32	9,56						-305,43					206,55	
4.2	kitiems tikslams kompensuoti	119,69	228,00						-199,00					417,69	
5	Iš viso finansavimo sumos	163 144,68	177 143,27						-183 961,77					156 326,18	

* Šaltiniai pateiktas finansavimo sumų įprastai, gautose ataskaitinio laikotarpio kintamaisiais, ir valdymo sumos įprastai gautose laikotarpio kintamaisiais su finansavimu susijusiais.