

**2019 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Mokyklos oficialusis pavadinimas – Raseinių r. Nemakščių Martyno Mažvydo gimnazija, trumpasis pavadinimas – Nemakščių Martyno Mažvydo gimnazija. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, įmonės kodas 190105646. Mokyklos buveinė – Laisvės g. 11, Nemakščiai, LT-60382 Raseinių r. sav.

Mokyklos teisinė forma ir priklausomybė – Raseinių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Mokyklos grupė – bendrojo ugdymo mokykla. Mokyklos tipas – gimnazija.

Mokykloje vykdomos formaliojo švietimo programos: pradinio ugdymo programa, pagrindinio ugdymo programa, vidurinio ugdymo programa, teikiama švietimo pagalba.

Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Savivaldybės herbu ir Raseinių r. Nemakščių Martyno Mažvydo gimnazijos pavadinimu, atsiskaitomają ir kitas saskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Gimnazija savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo įstatymu, Lietuvos Respublikos vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos vaiko teisių apsaugos pagrindų įstatymu, Lietuvos Respublikos vaiko minimalios ir vidutinės priežiūros įstatymu ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Raseinių rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Raseinių rajono savivaldybės mero potvarkiais ir administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir šiais nuostatais.

Mokyklos veiklos sritis – švietimas, kodas 85. Mokyklos švietimo veiklos rūšys pagal Ekonominių veiklos rūšių klasifikatorių (EVRK 2 red.), patvirtintą Statistikos departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės generalinio direktoriaus įsakymu: pagrindinė veiklos rūšis – vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

Mokykla valdo patikėjimo teise perduotą Raseinių miesto savivaldybės turtą, naudoja ir disponuoja pagal įstatymus, Raseinių miesto savivaldybės tarybos sprendimų nustatyta tvarka.

Mokyklos lėšos:

valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų Raseinių miesto biudžetui skirtos lėšos ir Raseinių miesto savivaldybės biudžeto lėšos, skiriamos pagal patvirtintas sąmatas; pajamos už įrengimų ir patalpų nuomą; fondų, organizacijų, kitų juridinių ir fizinių asmenų dovanotos ar kitaip teisėtais būdais perduotos lėšos, tikslinės paskirties lėšos pagal pavedimus; kitos teisėtu būdu įgytos lėšos.

Mokykla neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų. 2019 m. I ketvirtį Mokykla nepatyrė finansinės veiklos nuostolio ir neturėjo tokios veiklos pajamų; Ilgalaikių įsipareigojimų-indėlių, paskolų, vertybinių popierių neturėjo, nevykdė jokių teisinių ginčų.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už finansinius metus, kurie sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu pusmečiu, ketvirčiu.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiams vienetais – eurais.

Ataskaitiniu laikotarpiu mokykloje dirbo 47 darbuotojas. Iš jų 30 pedagoginis darbuotojas ir 17 aptarnaujančio personalo darbuotojų. Mokinių skaičius 192.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika per 2019 m. I ketvirtį nebuvo keista ar papildyta, apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinyje, ataskaitiniu laikotarpiu keista nebuvo. Tarpinės finansinės ataskaitos rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Rengiant 2019 metų I ketvirčio finansines ataskaitas vadovautasi šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, įstaigos veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtujų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas. Ilgalaikis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto nustatytus kriterijus, pirmyni pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina ir finansinėse ataskaitose yra parodomos iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą. Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla neįsigijo ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto.

Ilgalaikį turtą sudaro nematerialus turtas ir ilgalaikis materialus turtas (likutinė vertė 843600,25 Eur). Nematerialus turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos, 2019 m. kovo 31 d. visiškai amortizuotas, bet veikloje naudojama.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, šis turtas finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas likutine verte . Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, nėra. Turto, nenaudojamo mokyklos veikloje nėra, laikinai nenaudojamo taip pat nėra. Žemės finansinėje apskaitoje mokykla neturi. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto mokykla neturi. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

2. Atsargos registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama

kiekvienai su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius ir Mokyklos veiklai reikalingos medžiagos. Per 2019 I ketvirtį sunaudotą ir atiduotą naudotą atsargų savikaina sudarė 1122,45 Eur. Atsargos sunaudotos Mokyklos vykdomose veiklose. Atsargų likutis įstaigoje pasiskirsto sekančiai: priemonės ir inventorius sudaro 169,78 Eur, kuras – 532,54 Eur., Viso atsargų likutis sudaro 702,32 Eur.

3. Išankstinius apmokėjimus 287,71 eurus sudaro Išankstiniai apmokėjimai 132,60 Eur ir Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Transporto priemonių draudimas	155,11
	IŠ VISO:	155,11

4. Mokykla Ilgalaikio materialiojo ir Nematerialiojo turto, Atsargų ir Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų nuvertėjimo neturi (8-as VSAFAS „Atsargos“, 17-as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-as VSAFAS „Turto nuvertėjimas“).

5. Per vienerius metus gautinos sumos::

Sukauptos gautinos sumos:

74,43 Eur gautinos sumos už pervestus nuompinigius ir kitas pajamas.

Mokinio krepšelio lėšų sukauptos finansavimo pajamos:

- 1) Sukauptas socialinio draudimo rezervas 5934,18 Eur;
- 2) Sukauptas atostogų rezervas 42421,75 Eur;
- 3) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 30310,35 Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos:

- 1) Sukauptas socialinio draudimo rezervas 1257,21 Eur;
- 2) Sukauptas atostogų rezervas 10886,56 Eur;
- 3) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 7889,29 Eur;

ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto sukauptos finansavimo pajamos sudaro 575,60 Eur.

Kitos gautinos sumos 373,83 Eur (UAB Gaileta už komunalines paslaugas)

6.Tiekėjams mokėtinės sumas 6261,74 eurus sudaro:

- Ryšių paslaugos – 63,36 Eur;
- Transporto išlaidos – 375,92 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 36,00 Eur;
- Komunalinės paslaugos – 5277,07 Eur;
- Kitos prekės ir paslaugos – 509,39 Eur

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 1954,55 eurus sudaro: 86,45 Eur biudžeto lėšos ir 1868,10 Eur kitų šaltinių lėšos.

8. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai:

Savivaldybės biudžeto 512862,86 Eur: nepiniginiam turtui 512707,75 Eur ir kitoms išlaidoms 155,11.

Valstybės biudžeto lėšos 52924,75 Eur nepiniginiam turtui.

ES finansavimo sumos 278175,75 Eur nepiniginiam turtui.

Kitų šaltinių lėšos 1996,16 Eur: nepiniginiam turtui 1904,71 Eur ir kitoms išlaidoms 91,45 Eur.

9. Einamujų metų pervirši ar deficitą 74,43 Eur sudaro mokyklos gautos ir nepanaudotos pajamos už turto nuomą 49,59 eurai ir paslaugas 24,84 Eur.

10. Ataskaitiniame laikotarpyje gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos kлаida nėra esminė (neviršija 0,5 proc. gautų finansavimo sumų), jos taisymas registrojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota kлаidinga informacija. Jei apskaitos kлаida esminė, jos taisymas registrojamas tam skirtoje sąskaitoje (7-as VSAFAS). Esminės kлаidos taisymo 2019 m. kovo 31 d. nebuvo.

11. Veiklos rezultatų ataskaita. Panaudotas finansavimo pajamas 193831,70 Eur sudaro: valstybės biudžeto lėšos 127058,87 Eur; savivaldybės biudžeto 61121,70 Eur; ES lėšos 5554,55 Eur ir kitos lėšos 96,58 Eur. Didžiausią sąnaudą dalį sudaro darbo užmokesčis 157535,65 Eur (soc. draudimas 2913,28 Eur).

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas;
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 3 priedas;

Direktore

Irena Jankevičienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Irma Juknevičienė

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

Raseinių r. Nemakščių Martyno Mažvydo gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190105646, Laisvės g. 11, LT-60382, Nemakščiai, Raseinių r.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. balandžio 16 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		843 600,25	855 136,95
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		843 600,25	855 136,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		449 579,27	451 450,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		358 829,03	365 587,01
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 847,87	4 176,01
II.6	Transporto priemonės		22 808,15	24 099,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 432,24	8 517,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 103,69	1 306,01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		107 970,38	31 586,04
I.	Atsargos		702,32	91,20
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		702,32	91,20
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		287,71	388,23
III.	Per vienus metus gautinos sumos		105 025,80	29 198,51
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		104 651,97	29 198,51
III.6	Kitos gautinos sumos		373,83	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 954,55	1 908,10
	IŠ VISO TURTO:		951 570,63	886 722,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS		845 959,52	857 524,48
I.	Iš valstybės biudžeto		52 924,75	55 191,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		512 862,86	516 756,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		278 175,75	283 492,84
IV.	Iš kitų šaltinių		1 996,16	2 084,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		105 536,68	29 198,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		105 536,68	29 198,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6 261,74	1,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38 261,51	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61 013,43	29 196,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			74,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			74,43
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas			74,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		951 570,63	886 722,99

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

Irena Jankevičienė

(paršas)

(vardas ir pavardė)

Istaigu centralizuotos buhalterinės apskatos skyriaus vedėja
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Irma Juknevičienė

(paršas)

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

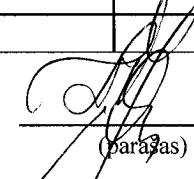
2019 m. balandžio 16 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		193 831,70	201 552,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		193 831,70	201 552,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		127 058,87	132 973,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61 121,70	63 207,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 554,55	5 295,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		96,58	75,79
II.	MOKESČIU IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		193 831,70	201 552,35
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		160 448,93	166 915,26
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		11 536,70	11 341,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17 552,49	18 975,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		13,96	14,00
V.	TRANSPORTO		1 871,91	853,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		223,00	111,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 122,45	2 382,53
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			9,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		1 062,26	950,54
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		74,43	49,59
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		74,43	49,59
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 ĮTAKĄ		74,43	49,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		74,43	49,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



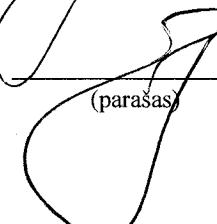
(parašas)

Irena Jankevičienė

(vardas ir pavardė)

Istaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Irma Juknevičienė

(vardas ir pavardė)