

2. Apskaitos politika

Įstaigos apskaitos politika detaliai aprašyta 2014 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Finansinės būklės ataskaitoje 2015 m. birželio 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė **572884,74 Eur.**

1. Pastaba. Ilgalaikis turtas(IT):

Ilgalaikio turto(IT) likutinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį -4593,31 Eur. Sumažėjo IT vertė, nes turtas dėvėjosi ir buvo nurašyta .

1.1. Per ataskaitinį laikotarpį buvo perkelta iš atsargų ir užpajamuota kaip NMT už 261,03 Eur.

Balansinė sąskaita	Pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1120001	Programinė įranga ir licencija	15	1690,88	1203,38	487,50
	Iš viso		1690,88	1203,38	487,50

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto(IMT) likutinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį - 4795,24 Eur.

IMT (pastatai)					
Balansinė sąskaita	Pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1202101	Gyvenamieji pastatai(bendrabutis)	115	192385,89	71940,61	120445,28
1202201	Negyvenamieji pastatai	115	526691,42	99857,96	426833,46
Iš viso			719077,31	171798,57	547278,74
IMT (infrastruktūros ir kt. statiniai)					
1203101	Kiemo aikštelė	115	1289,10	1289,10	0,00
IMT (mašinos ir įrenginiai)					
1205401	Kitos mašinos ir įrenginiai	10	955,45	955,45	0,00
Iš viso			955,45	955,45	0,00
IMT (baldai ir biuro įranga)					
1208201	Kompiuteriai ir jų įranga	10	18656,96	16208,05	2448,91
1208301	Kita biuro įranga	20	3234,31	2687,76	546,55
1208401	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	15	546,80	546,80	0,00
1208101	Baldai	20	21324,96	21324,96	0,00
Iš viso			43763,03	40767,57	2995,46
IMT (Kt. IMT)					
1209201	Bibliotekos fondas	Laikas neribotas	21330,31	0,00	21330,31
1209501	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	20	9096,10	8491,74	604,36
1209401	Kitas IMT	15	5667,86	5667,86	0,00
1209101	Scenos meno priemonės	15	389,82	201,45	188,37
Iš viso			36484,09	14361,05	22123,04
IMT(transporto priemonės)					

1206001	Transporto priemonės	20	15378,82	15378,82	0,00
Iš viso			15378,82	15378,82	0,00
IŠ VISO IMT			816947,80	244550,56	572397,24

Nuo 2015 metų pradžios buvo nurašytas nusidėvėjęs automobilis kurio įsigijimo vertė 19365,45 Eur ir grožinės literatūros už 67,45 Eur.

Pagal ilgalaikio materialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos aprašą ir Vilniaus „Šaltinio“ pagrindinės mokyklos IMT apskaitos tvarkos aprašą bibliotekos fondui pripažįstamas neribotas tarnavimo laikas, todėl nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2. Pastaba. Trumpalaikis turtas:

Trumpalaikio turto pokytis nuo metų pradžios -803,14 Eur .

2.1. Atsargos:

Atsargų suma nuo metų pradžios sumažėjo 2265,92 Eur. Atsargų likutis metų pradžiai buvo 4893,03 Eur. Nusipirkta atsargų iš biudžeto lėšų už 28842,30 Eur, gauta nemokamai iš biudžeto lėšų-5,73 Eur(metodinė medžiaga), gauta nemokamai iš kitų šaltinių- 853,48 Eur- pagal „Vaisių vartojimo skatinimo švietimo įstaigose” programą, 6,24- iš ES(metodinė medžiaga), sunaudota įstaigos reikmėms 31973,67 Eur.

Atsargų likutis 2015-06-30:

Balansinė sąskaita	Atsargų rūšis	Suma Lt
2016101	Maisto produktai	236,33
2016301	Kanceliarinės ir ūkinės prekės	2358,20
2016401	Degalai	32,58
Iš viso		2627,11

2.2. Per vienerius metus gautinos sumos: 33134,59 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr.1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos” apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos, pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos balansinėje sąskaitoje (31721,01 Eur. Iš

jų darbo užmokestis-24218,24 Eur, 7502,77 Eur- socialinio draudimo įmokos, 2014 m. gruodžio 31 d. duomenys). Taip pat skola tiekėjams-686,85Eur, tai neapmokėta sąnaudų už 06 mėn. suma, už kurią sąskaitos gautos tik 07 mėn.

726,73 Eur gautinos tikslinės paskirties lėšos už ugdytinių mitybą.

686,85 Eur- kitos sukauptos gautrinės sumos.

2.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Įstaigos kasoje 2015-06-30 lėšų nebuvo.

Likutis AB SEB banke **2408,56 Eur.**

3. Finansavimo sumos:

Finansavimo sumų likučiai per ataskaitinį laikotarpį **578647,14 Eur.**

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo 3087,12 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš kitų šaltinių sumažėjo 3996,11 Eur.

4. Pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos:

Per 2015 m II ketvirtį pagrindinės veiklos pajamos **425167,13 Eur.**

4.1. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto jos padidėjo 5364,47 Eur.

4.2. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš ES pajamos padidėjo 6,24 Eur.

4.3. Iš kitų šaltinių- sumažėjo 1819,57 Eur.

4.4. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma Lt
Pajamų įmokų	2163,65
Iš viso	2163,65

5. Pagrindinės veiklos sąnaudos :

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma Lt
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo; iš jų: darbo užmokesčio socialinio draudimo	355654,62 271756,33 83898,29
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	4786,89
Komunalinių paslaugų ir ryšių;	23995,11

iš jų: šildymo elektros šalto vandens ir nuotekų ryšių	14973,25 4733,12 2916,13 1372,61
Transporto; iš jų: degalams remontui draudimui	1787,82 674,74 1043,57 69,51
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	67,45
Sunaudotų atsargų	35353,77
Kitų paslaugų	2941,47
Kitų(darbdavio pašalpa pinigais)	580,00
	Iš viso 425167,13

6. Nebalansinė sąskaita:

- 6.1. Nebalansinėje mokyklos sąskaitoje yra apskaitoma pagal valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.401/2005-722 žemės sklypas, kurio vertė 132053,66 Eur.
- 6.2. Taip pat nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas naudojamas ūkinis inventorių. Jo vertė 2015 metų birželio 30 d. 66853,80 Eur.

Investicinės ir finansinės veiklos mokykla nevykdo.

Direktorė

Ona Jurgilienė

Vyr. buhalterė

Danutė Petruškevičienė