

**2015 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
III ketvirčio**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. Bendroji dalis**

<b>Viešojo sektoriaus subjekto(VSS) pavadinimas</b>	Vilniaus „Šaltinio“ pagrindinė mokykla
<b>VSS registracijos kodas</b>	190982862
<b>VSS buveinės adresas</b>	Nemenčinės pl.16/2, Vilnius
<b>VSS finansavimo šaltinis</b>	Finansuojama iš LR valstybės biudžeto
<b>VSS programos pavadinimas</b>	Švietimo ir mokslo administravimas
<b>VSS funkcijos kodas</b>	09. 02. 01. 01
<b>VSS 2015 m. asignavimai</b>	781504,0 Eur, iš jų darbo užmokesčiui 505022,0 Eur
<b>Finansiniai metai</b>	Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių: pradžia- sausio 1 d., pabaiga- gruodžio 31 d.
<b>Institucijos misija</b>	Siekti profesionaliai įgyvendinti valstybinę švietimo politiką, racionaliai panaudoti turimus materialiuosius ir žmogiškuosius išteklius.
<b>Institucijos tikslas</b>	Užtikrinti kokybišką švietimo paslaugų tekimą mokyklos ugdytiniais.
<b>Vidutinis darbuotojų skaičius</b>	<b>79</b>

**Mokykla kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų neturi .**

**Rizikos, turinčios įtaką VSS veiklai**                      Nepilnas materialinės bazės atitikimas šiuolaikiniams reikalavimams, pagal poreikius trūksta lėšų mokyklos teritorijai sukultūrinti, bei sporto aikštynui įrengti, nepakankamai papildomas bibliotekos knygų fondas, absoliuti vaikų dauguma iš nedarnių ir socialiai remtinų šeimų, mokinių mokymosi motyvacijos stoka.

## 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. rugsėjo 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė **570469,48 Eur.**

### 1. Pastaba. **Ilgalaikis turtas(IT):**

Ilgalaikio turto(IT) likutinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį -7008,57 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.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto(IMT) likutinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį - 7158,61 Eur.

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 -850,90 Eur .

#### 2.1. **Atsargos:**

Atsargų suma nuo metų pradžios sumažėjo 2310,92 Eur. Atsargų likutis metų pradžiai buvo 4893,03 Eur. Nusipirkta atsargų iš biudžeto lėšų už 39047,05 Eur, gauta nemokamai iš biudžeto

lėšų-29,55 Eur(metodinė medžiaga), gauta nemokamai iš kitų šaltinių- 853,48 Eur- pagal „Vaisių vartojimo skatinimo švietimo įstaigose” program ir 079 Eur (metodinė medžiaga) 28,19- iš ES(metodinė medžiaga), sunaudota įstaigos reikmėms 42269,98 Eur.

**2.2. Per vienerius metus gautinos sumos:  
34839,43 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, 2015 m. sausio 01 d. duomenys). Taip pat skola tiekėjams-2403,24 Eur, tai neapmokėta sąnaudų už 09 mėn. suma, už kurią sąskaitos gautos tik 10 mėn.

715,18 Eur gautinos tikslinės paskirties lėšos už ugdytinių mitybą.

**3. Finansavimo sumos:**

Finansavimo sumų likučiai per ataskaitinį laikotarpį **576169,53 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 2996,11 Eur.

**4. Pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos:**

Per 2015 m III ketvirtį pagrindinės veiklos pajamos **557015,68 Eur.**

4.1. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto jos padidėjo 27262,18 Eur.

4.2. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš ES pajamos padidėjo 17,37 Eur.

4.3. Iš kitų šaltinių- sumažėjo 5687,79 Eur.

**4.4. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:**

<b>Panaudotų finansavimo sumų pajamos</b>	<b>Suma Eur</b>
Pajamų įmokų	2878,01
<b>Iš viso</b>	<b>2878,01</b>

**5. Pagrindinės veiklos sąnaudos :**  
**557015,68 Eur.**

**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 inventoriuss. Jo vertė 2015 metų rugsėjo 30 d. 68400,21 Eur.

**Investicinės ir finansinės veiklos mokykla nevykdo.**

**Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.**

**Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.**

**Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.**

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus valiutą eurą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įgyvendinimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. birželio 26 d. nutarimu nr.604, VSAFAS 28-uuju standartu „Euro įvedimas“ Vilniaus „Šaltinio“ pagrindinėje mokykloje visi apskaitos duomenys perskaičiuoti į eurus. Skirtumų esamu laikotarpiu pagal nustatytą perskaičiavimo laiką nėra.

Direktorė

Ona Jurgilienė

Vyr. buhalterė

Danutė Petruškevičienė