

**2016 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
II ketvirčio**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Viešojo sektoriaus subjekto(VSS) pavadinimas	Vilniaus „Šaltinio“ pagrindinė mokykla
VSS registracijos kodas	190982862
VSS buveinės adresas	Nemenčinės pl.16/2, Vilnius
VSS finansavimo šaltinis	Finansuojama iš LR valstybės biudžeto
VSS programos pavadinimas	Švietimo ir mokslo administravimas
VSS funkcijos kodas	09. 02. 01. 01
VSS 2016 m. asignavimai	817000,0 Eur, iš jų darbo užmokesčiui 534000,0 Eur
Finansiniai metai	Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių: pradžia- sausio 1 d., pabaiga- gruodžio 31 d.
Institucijos misija	Siekti profesionaliai įgyvendinti valstybinę švietimo politiką, racionaliai panaudoti turimus materialiuosius ir žmogiškuosius išteklius.
Institucijos tikslas	Užtikrinti kokybišką švietimo paslaugų teikimą mokyklos ugdytiniais.
Vidutinis darbuotojų skaičius	77

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 2015 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 2016 m. birželio 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė **563398,38 Eur.**

1. Pastaba. Ilgalaikis turtas(IT):

Ilgalaikio turto(IT) likutinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį -2336,64 Eur. Sumažėjo IT vertė, nes turtas dėvėjosi.

1.1 Ilgalaikio nematerialiojo turto(INT) likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 94,02 Eur.

1.2.Ilgalaikio materialiojo turto(IMT) likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 4579,28 Eur

Vadovaujantis Lietuvos respublikos Bibliotekų įstatymu ir Ilgalaikio materialiojo turto Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijoje ir jai pavaldžiose įstaigose tvarkos aprašo 11 priedo 10 punktą Bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2. Pastaba. Trumpalaikis turtas:

Trumpalaikis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 4735,76 Eur.

2.1 Atsargos:

Atsargų likutis 2016-06-30:

Atsargų rūšis	Suma Eur
Maisto produktai	738,62
Kanceliarinės ir ūkinės prekės	1336,92
Degalai	7,87
Medikamentai	45,82
Iš viso	2129,23

2.2 Sukauptos gautinos sumos:

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 (40889,21. Iš jų darbo užmokestis-31217,90 Eur, 9671,31-socialinio draudimo įmokos, 2015 m. gruodžio 31 d. duomenys).

1130,32 Eur- kitos sukauptos gautinos sumos.

Įstaigos kasoje 2016-06-30 lėšų nebuvo.

Likutis biudžetinėje sąskaitoje **-0,00** Eur,

Likutis tikslinės paskirties lėšų sąskaitoje- **0,00** Eur,

Likutis nebiudžetinių lėšų sąskaitoje **-2562,75 Eur.**

3. Finansavimo sumos:

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį **568090,36** Eur.

Iš viso finansavimo sumų sumažėjimas lyginant praėjusį ataskaitinį ir ataskaitinį laikotarpius- 10618,00 Eur.

Finansavimo sumos sumažėjo dėl surinktų mažesnių pajamų įmokų sumų ir mažesnės gautos paramos.

2016-01-01 Vilniaus „Šaltinio“ pagrindinėje mokykloje buhalterinei apskaitai tvarkyti pradėta naudoti Švietimo ir mokslo ministerijos Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema(ISFVA). Keliant ilgalaikio turto(IT) likučius pasikeitė finansavimo sumų likučiai tarp finansavimo šaltinių. Skirtumas 78230,11. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos padidėjo, kitų

šaltinių finansavimo sumos sumažėjo. Bendrai finansavimo sumos liko nepakitusios. Anksčiau naudotoje IT apskaitos programoje, rekonstravus mokyklos pastatą, padidėjusios vertės finansavimo sumos nebuvo išskirtos į atskirus šaltinius.

4. Grynasis turtas.

78,62 Eur gautinos įstaigos pajamų įmokos (lėšos už ugdytinių mitybą).

5. Pagrindinės veiklos pajamos:

Per 2016 m II ketvirtį pagrindinės veiklos pajamos **473703,61**.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos padidėjo *48536,48 Eur*.

5.1. Padidėjo pagrindinės veiklos pajamos iš valstybės biudžeto-47688,18 Eur;

5.2. ES pajamos(7,81 Eur);

5.3. Padidėjo finansavimo pajamos iš kitų šaltinių(332,43 Eur);

5.4. Daugiau gauta 514,30 Eur pagrindinės veiklos kitų pajamų(už moksleivių mitybą).

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo; iš jų: darbo užmokesčio socialinio draudimo	394669,77 301534,98 93134,79
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	4673,30
Komunalinių paslaugų ir ryšių; iš jų: šildymo elektros šalto vandens ir nuotekų ryšių	26016,86 17185,30 4951,66 1894,16 1985,74
Transporto; iš jų: degalams remontui draudimui	976,70 762,89 137,81 76,00
Kvalifikacijos kėlimo	27,84
Sunaudotų atsargų	31676,86
Kitų paslaugų	3583,66
Iš viso	473624,99

7. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

78,62 Eur gautinos įstaigos pajamų įmokos (lėšos už ugdytinių mitybą).

Investicinės ir finansinės veiklos mokykla nevykdo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

2016 metų birželio 30 d. **nebalansinėje** mokyklos sąskaitoje-**210712,83 Eur**. Šią sumą sudaro *pagal panaudą* disponuojamo žemės sklypo vertė- *132053,66 Eur*, taip pat naudojamo ūkinio inventoriaus vertė-*71978,26 Eur* ir vadovėlių – *6680,91 Eur*.

Direktoriaus pavaduotojas ūkiui
atliekantis direktoriaus funkcijas

Stanislavas Žvikevičius

Vyr. buhalterė

Danutė Petruškevičienė