

2017 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

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 2017 m. asignavimai	867300,0 Eur, iš jų darbo užmokesčiui 568800,00 Eur
Institucijos misija	Siekti profesionaliai įgyvendinti valstybinę švietimo politiką, racionaliai panaudoti turimus materialiuosius ir žmogiškuosius išteklius.
Institucijos tikslas	Plėtoti dvasines, intelektines ir fizines asmens galias, ugdyti kūrybingą, atsakingą pilietį, įgijusį bendrųjų ir esminių dalykinių kompetencijų, būtinų tolesniam mokymuisi, profesinei karjerai ir savarankiškam gyvenimui.
Vidutinis darbuotojų skaičius	75

Mokykla kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų neturi .

Rizikos, turinčios įtaką VSS veiklai Nepilnas materialinės bazės atitikimas šiuolaikiniams reikalavimams, reikalinga bendrabučio renovacija, 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 2016 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 2017 m. birželio 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė **554250,31 Eur.**

1. Pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas (INT):

INT likutinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį -93,90 Eur, nes INT gauta nebuvo, o turtas amortizavosi.

2. Pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto(IMT) likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 4414,76 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį IMT įsigyta nebuvo, nurašyta nebuvo, gauta grožinės literatūros nemokamai už 96,19 Eur. Vertės sumažėjimą sudaro IMT nusidėvėjimas.

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.

3. Pastaba. Atsargos:

Asargų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 2236,05 Eur.

Atsargų likutis sumažėjo, nes buvo nusipirkta už mažesnę sumą ir mažiau gauta nemokamų atsargų. Nemokamai gauta atsargų už 695,18 Eur (633,13-Maisto bankas, 26,05- metodinė medžiaga).

4. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.

52,84 Eur-išanksto sumokėta ir negautos prekės. Tai iš „Alma littera sprendimai“ leidyklos negauti vadovėliai už 50,45 Eur ir „Fleet union“ prekės už 2,39 Eur.

5. Pastaba. Per vienerius metus 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 (34993,30. Iš jų darbo užmokestis-26716,52 Eur, 8276,78-socialinio draudimo įmokos, 2016 m. gruodžio 31 d. duomenys). 1065,49 Eur- kitos sukauptos pajamos, 131,45 Eur-sukauptos gautinos sumos.

6. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Įstaigos kasoje 2016-12-31 lėšų nebuvo, biudžetinėje sąskaitoje lėšų taip pat nebuvo.

Įstaigos kasoje 2017-06-30 lėšų nebuvo.

Likutis biudžetinėje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **-0,00 Eur**,

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

Likutis nebiudžetinių lėšų sąskaitoje **-3277,83 Eur**.

7. Pastaba. Finansavimo sumos:

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį **559211,92 Eur**.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo 3810,14 Eur.

Lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu iš kitų šaltinių finansavimo sumos sumažėjo 2881,73 Eur.

Iš viso finansavimo sumų sumažėjimas lyginant praėjusį ataskaitinį ir ataskaitinį laikotarpius- 6691,87 Eur.

Finansavimo sumos sumažėjo dėl nurašytų atsargų ir dar šiais metais negautos paramos.

8. Pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos:

34933,30 Eur sukaupta suma už nepanaudotas kasmetines darbuotojų atostogas(darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos).

9. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Kitos pajamos(už moksleivių mitybą) 3124,47 Eur.

10. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų skirtumas 230,12 Eur. Tai dėl padidėjusių darbo užmokesčio sąnaudų ir sumažėjusių per ataskaitinį laikotarpį komunalinių paslaugų sąnaudų.

Pagal kitus veiklos rezultatų straipsnius pokyčiai nežymūs.

11. Pastaba.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 4242,63 Eur.

12. Pastaba.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjimas 7601,62 Eur.

Investicinės ir finansinės veiklos mokykla nevykdo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

2017 metų birželio 30 d. **nebalansinėje** mokyklos sąskaitoje-**220233,96 Eur**. Šią sumą sudaro pagal panaudą disponuojamo žemės sklypo vertė- 132053,66 Eur, taip pat naudojamo ūkinio inventoriaus vertė-79738,02 Eur ir vadovėlių – 8442,28 Eur.