

## 2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

### 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 2017 m. asignavimai</b>	880300,00 Eur, iš jų darbo užmokesčiui 568800,00 Eur
<b>Institucijos misija</b>	Siekti profesionaliai įgyvendinti valstybinę švietimo politiką, racionaliai panaudoti turimus materialiuosius ir žmogiškuosius išteklius.
<b>Institucijos tikslas</b>	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.
<b>Vidutinis darbuotojų skaičius</b>	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 detalai 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. rugsėjo 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė **551950,60** Eur.

### 1. Pastaba. **Ilgalaikis nematerialus turtas (INT):**

INT likutinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį -138,10 Eur, nes INT gauta nebuvo, o turtas amortizavosi.

### 2. Pastaba. **Ilgalaikio materialiojo turto(IMT) likutinė vertė** per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 6670,27 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 1270,15 Eur.

Atsargų likutis sumažėjo, nes buvo nusipirkta už mažesnę sumą ir mažiau gauta nemokamų atsargų. Nemokamai gauta atsargų už 680,52 Eur (633,13-Maisto bankas, 47,39- metodinė medžiaga).

### 4. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.

„Fleet union“ 1,20 Eur. Gauta mėn. pabaigoje minusinė sąskaita už degalus žoliapjovei, pavedimas jau buvo padarytas.

### 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). 2143,62 Eur- kitos sukauptos finansavimo pajamos, 458,26 Eur-sukauptos gautinos pajamų įmokos.

### 6. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

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

Įstaigos kasoje 2017-09-30 lėšų nebuvo.

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

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

Likutis nebiudžetinių lėšų sąskaitoje **-3577,83** Eur.

### 7. Pastaba. Finansavimo sumos:

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį **557979,33** Eur.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo 4156,51 Eur.

Lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu iš kitų šaltinių finansavimo sumos sumažėjo 4067,95 Eur.

Iš viso finansavimo sumų sumažėjimas lyginant praėjusį ataskaitinį ir ataskaitinį laikotarpius- 7924,46 Eur.

Finansavimo sumos sumažėjo dėl nurašytų atsargų ir mažesnės šiais metais gautos paramos.

#### **8. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai:**

Tiekėjams mokėtinos sumos: 2290,76 Eur. Tai nesumokėtos tiekėjams sumos už paskutinę ketvirčio mėnesio dieną gautus maisto produktus 147,14 Eur, už ryšių paslaugas- 328,69 Eur, už suteiktas komunalines paslaugas, kai tiekėjai pateikia sąskaitas tik pasibaigus mėnesiui 1584,94 Eur, taip pat už kitas paslaugas-229,99 Eur.

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

#### **9. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:**

Praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje buvo išskiriamos pagrindinės veiklos kitos pajamos(už moksleivių mitybą). Dėl finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymo Nr. 1K-161 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo (2016-12-28 Nr. 1K-472, TAR, 2016-12-30, kodas 2016-30033, įsigalioja 2016-12-31) šios pajamos priskirtos kitos veiklos pajamoms.

#### **10. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų skirtumas 8323,03 Eur. Tai dėl padidėjusių darbo užmokesčio, kvalifikacijos sąnaudų ir sumažėjusių per ataskaitinį laikotarpį komunalinių paslaugų sąnaudų.

Pagal kitus veiklos rezultatų straipsnius pokyčiai nežymūs.

#### **11. Pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.**

Praėjusį ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos deficitas susidarė, nes už maitinimo paslaugas buvo nesurinkta dalis pajamų. Šį ataskaitinį laikotarpį tokių pajamų deficito neturime.

#### **12. Pastaba. Kitos veiklos pajamos.**

Dėl finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymo Nr. 1K-161 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo (2016-12-28 Nr. 1K-472, TAR, 2016-12-30, kodas 2016-30033, įsigalioja 2016-12-31) pajamos gaunamos už moksleivių mitybą priskirtos kitos veiklos pajamoms. Jos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 3589,06. Nesurinkta pajamų 458,26.

**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-**218404,07 Eur**. Šią sumą sudaro *pagal panaudą* disponuojamo žemės sklypo vertė- *132053,66 Eur*, taip pat naudojamo ūkinio inventoriaus vertė-*77857,68 Eur* ir vadovėlių – *8492,73 Eur*.