

2018 METŲ III 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 2018 m. asignavimai	900000,00 Eur, iš jų darbo užmokesčiui 585000,00 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

70

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 2017 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 2018 m. rugsėjo 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė **553336,07** Eur.

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

INT likutinė vertė 0,00 .

2. Pastaba. **Ilgalaikio materialiojo turto(IMT) likutinė vertė** per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 736,19 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta naujo IMT už 6615,20 Eur, taip pat gautas mikroautobusas, kurio likutinė vertė 0,00 Eur, nurašyta nebuvo. 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 2962,94 Eur.

Atsargų likutis sumažėjo, nes sunaudotos mokyklos veikloje. Nemokamai gauta atsargų už 1515,37 Eur -Maisto bankas, 2161,34 Eur kt. atsargos, iš jų ES lėšos 1889,24 Eur, likusios VB lėšos.

4. 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 (41574,07. Iš jų darbo užmokestis-31862,41 Eur, 9711,66-socialinio draudimo įmokos, 2017 m. gruodžio 31 d. duomenys). 52872,03 Eur- kitos sukauptos finansavimo pajamos, 345,29 Eur- gautinos sumos už paslaugas (pajamų įmokos), 433,10 Eur-sukauptos kitos gautinos sumos.

Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Įstaigos kasoje 2017-12-31 lėšų nebuvo, biudžetinėje sąskaitoje lėšų taip pat nebuvo.

Įstaigos kasoje 2018-03-31 lėšų nebuvo.

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

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

6. Pastaba. Finansavimo sumos:

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį **559063,02** Eur.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo 4073,47 Eur.

Lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu iš kitų šaltinių finansavimo sumos sumažėjo 180,43 Eur, taip pat yra finansavimo sumos iš Europos sąjungos 420,06 Eur.

Iš viso finansavimo sumų sumažėjimas lyginant praėjusį ataskaitinį ir ataskaitinį laikotarpį- 4073,47 Eur.

Finansavimo sumos sumažėjo dėl atsargų sunaudojimo veikloje.

7. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Mokėtinos darbo užmokesčio, ligos pašalpų ir socialinio draudimo įmokos-51328,80 Eur Tiekėjams mokėtinos sumos: 2266,82 Eur. Tai nesumokėtos tiekėjams sumos už mitybą-187,82, ryšių paslaugas- 254,73 Eur, už suteiktas komunalines paslaugas, kai tiekėjai pateikia sąskaitas tik pasibaigus mėnesiui 1423,51 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 74,64 Eur, už kitas prekes ir paslaugas-326,12 Eur.

41574,07 Eur sukaupta suma už nepanaudotas kasmetines darbuotojų atostogas(darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos).

8. Pastaba. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų skirtumas 26249,10 Eur. Tai dėl per ataskaitinį laikotarpį padidėjusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų, transporto sąnaudų. Sumažėjusių sunaudotų atsargų, remonto ir kitų paslaugų sąnaudų.

Pagal kitus veiklos rezultatų straipsnius pokyčiai neįžymūs.

9. Pastaba. **Kitos veiklos rezultatas.**

Per ataskaitinį laikotarpį už maitinimo paslaugas buvo nesurinkta dalis pajamų(345,29 Eur)

10. 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 2924,01 Eur. Gauta- 2578,72 Eur ir negauta pajamų 345,29 Eur. Pajamos už nuomą 1960,32 Eur. Visos gautos ir panaudotos.

Investicinės ir finansinės veiklos mokykla nevykdo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

2018 metų rugsėjo 30 d. **nebalansinėje** mokyklos sąskaitoje-**234925,58 Eur**. Šią sumą sudaro pagal panaudą disponuojamo žemės sklypo vertė- 132053,66 Eur, taip pat naudojamo ūkinio inventoriaus vertė-92943,91 Eur ir vadovėlių – 10111,53 Eur.