

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017M I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1.1. Ignalinos „Šaltinėlio“ mokykla - bendrosios paskirties ugdymo institucija vaikams ir specialiojo ugdymo institucija vaikams ir jaunuoliams su kompleksine negalia. Mokyklos-darželio adresas – Vasario 16-osios g. 39, Ignalina. Įstaigos kodas – 191847216. pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Ignalinos „Šaltinėlio“ mokykla turi tris skyrius, tai Vidiškių skyrius kurio adresas Melioratorių g. 8, Vidiškių kaimas, Didžiasalio skyrius- Dumblio g. 7 Didžiasalio kaimas, Dienos socialinės globos skyrius- Ligoninės g.13B Ignalina.

1.2. „Šaltinėlio“ mokykla savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo įstatymu, Lietuvos Respublikos vaiko teisių apsaugos pagrindų įstatymu, Lietuvos Respublikos vaiko minimalios ir vidutinės priežiūros įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais, Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Ignalinos rajono savivaldybės mero potvarkiais, Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais.

1.3. „Šaltinėlio“ mokyklą lanko 299 vaikų, 19grupių, dirba 89 darbuotojų.

II APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ignalinos „Šaltinėlio“ mokyklos apskaitos politika yra pateikta 2016 metų metiniame paaiškinamajame rašte. Nuo 2015 m.sausio 1 dienos finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta –eurais. Finansinių ataskaitų rinkinio duomenis pateikti euro tikslumu.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (PO1) -1731699,68 Eur
Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likute verte. Materialųjį ilgalaikį turtą įstaigoje sudaro šios turto grupės: negyvenamieji pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas.

2. Informacija apie atsargas(PO2)-7973,60 Eur
Įstaigos atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių, kuris yra naudojamas įstaigos veikloje yra iškeltas į užbalansinę sąskaitą. Balanse rodoma tik neišduotų atsargų vertė.

3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (PO3)-369,48 Eur
Išankstinius apmokėjimus sudaro įstaigos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimo išlaidos).

4. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (PO4)-80241,54 Eur
Gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas -109450,92Eur (tėvų nesumokėti mokesčiai už vaikų lankymą, mokestis už ugdymą ir san.priemones, patalpų nuoma).

Sukauptos gautinos sumos- 69790.62 Eur.

5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (PO5)-12939,10775,62 Eur .Pinigai banko sąskaitose:

9479.63 Eur- biudžeto asignavimai

1295,99 Eurų - spec.lėšos.

6. Informacija apie finansavimo sumas (PO6).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS 4priede. Finansavimo sumų likutį sudaro:

Valstybės biudžeto lėšos – 277589,98 Eur

Savivaldybės biudžeto lėšos - 468683,85 Eur

Europos sąjungos lėšos – 995434,74 Eur

iš kitų šaltinių – 5086,25 Eur

7. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus (PO7)- 73609,93 Eur

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos- 18051,28 Eur (už maisto produktus, komunalines ir kitas paslaugas, ryšius).

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 55500,07 Eur.

Darbo užmokesčio skola – 58,58 Eur

8. Informacija apie grynąjį turtą (PO8)-10655,17 Eur. Įstaigos sukauptą perviršį ar deficitą sudaro:

Einamųjų metų sukauptas perviršis ar deficitas – 2595,19 Eur

Praeitųjų metų perviršis ar deficitas - 8059,98 Eur.

Perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį susidaro, nes sąnaudos yra nelygios už pajamas.

Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsnyje didžiausią patirtų sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Kitos veiklos pajamos 256,50 Eur veiklos rezultatų ataskaitoje yra pajamos už patalpų nuomą.

Vadovaujantis VSAFAS 7-tu standartu „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 22 punkto reikalavimais, įstaigoje nebuvo taikomas.

Sprendimai dėl teisinių ginčų nevykdomi.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Vyr.buhalteris

Alytė Zakarauskienė

Aldona Kazakevičienė

Ignalinos "Šaltinėlio" mokykla

191847216 Vasario 16 osios g.39.Ignalina

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017M KOVO 31D. DUOMENIS
2017 04 20 Nr.1 *FA-6*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		1731699,68	1749216,53
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	PO1	1731699,68	1749216,53
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1688643,18	1698017,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		13236,51	18200,13
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		9481,97	10979,09
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10077,18	10868,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10260,84	11151,78
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		99360,24	62530,95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	PO2	7973,6	7060,91
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		7973,6	7060,91
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	PO3	369,48	490,65
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	PO4	80241,54	54979,39
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			134,49
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		10450,92	7307,13
III.6	Kitos gautinos sumos		69790,62	47537,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO	PO5	10775,62	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1831059,92	1811747,48
I.	Iš valstybės biudžeto	PO6	1746794,82	1755041,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		277589,98	275882,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		468683,85	471242,35
IV.	Iš kitų šaltinių		995434,74	1002745,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5086,25	5171,42
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	PO7	73609,93	48645,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		73609,93	48645,71
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		18051,28	7577,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58,58	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		55500,07	41068,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas	PO8	10655,17	8059,98
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10655,17	8059,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2595,19	287,58
G.	MAŽUMOS DALIS		8059,98	7772,4
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1831059,92	1811747,48

Direktore
Vyr. buhalteris



Alytė Zakarauskiene
Aldona Kazakevičienė

Ignalinos "Šaltinėlio" mokykla

Vasario 16 osios g.39, Ignalina 191847216

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 m kovo 31D. DUOMENIS

2017 04.20 Nr.2 FA-7

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		260469,05	267334,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		240540,9	248642,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		89223,45	99315,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		143639,34	138870,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7592,94	10382,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		85,17	74,31
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19928,15	18692
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19928,15	18692
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		258130,36	263438,14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		183506,44	188649,8
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17516,85	15205,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27625,25	25141,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			22,19
V.	TRANSPORTO		801,45	817,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		350	395
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		339,72	339,72
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26590,99	32016,84
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1284,02	734
XIV.	KITOS		115,64	116,22
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2338,69	3896,62
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		256,5	253,47
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		256,5	253,47
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2595,19	4150,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2595,19	4150,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyr. buhalteris

Alytė

Aldona

Zakarauskienė

Kazakevičienė

Ignalinos „Šaltinėio“ mokykla

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017 m I ketvirtis

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumų (gautas), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1		3	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	275882,23	82999,02	1,2					81292,47				277589,98
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	275882,23	2199,02						2583,63				275498,82
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		80800	1,2					78708,84				2091,16
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	471242,35	122300						124858,5				468683,85
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	470751,7	5800						13195,39				463356,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	490,65	116500						111663,11				5327,54
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	1002745,79	608,58						7919,63				995434,74
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	1002745,79	608,58						7919,63				995434,74
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	5171,42											
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	5171,42							85,17				5086,25
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								85,17				5086,25
5.	Iš viso finansavimo sumų	1755041,79	205907,6	1,2					214153,77				1746794,82