

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021M II 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. Mokykla neturi nei kontroliuojamų, nei asocijuotų subjektų.

1.3. Šaltinėlio“ mokyklą lanko 292 vaikų, 18 grupių, dirba 84 darbuotojų.

## II APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ignalinos „Šaltinėlio“ mokyklos apskaitos politika yra pateikta 2020 metų metiniame aiškinamajame rašte. Nuo 2015 m. sausio 1 dienos finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Finansinių ataskaitų rinkinio duomenis pateikti euro tikslumu.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (P01) 1521395,14 Eur.

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likute verte. Ilgalaikio materialaus turto pakitimas nuo praėjusio laikotarpio atsirado dėl turto amortizacijos.

2. Informacija apie atsargas (P02) - 643,10 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. Atsargų likutis lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu sumažėjęs dėl maisto produktų ir degalų likučio.

3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (P03) - 149,59 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro įstaigos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimo išlaidos)

4. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (P04) - 80803,28 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 7099,90 Eur ( tėvų nesumokėti mokesčiai už vaikų lankymą, mokestis už ugdymą ir san.priemones).

Sukauptos gautinos sumos - 73703,38 Eur. Lyginant su praėjusiu metų paskutinią dieną padidėjo dėl didesnių tiekėjams mokėtinų sumų už komunalines paslaugas, bei nesusigrąžintų lėšų už suteiktas paslaugas.

5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P05) - 18054,54 Eur. Pinigai banko sąskaitose:

14908,96 Eur - biudžeto asignavimai

1643,75 Eur- lėšos už paslaugas

1501,83 Eur- lėšos paramos

6. Informacija apie finansavimo sumas (P06) - 1537705,88 Eur.

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

7. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus (P07)- 76232,51 Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl didesnio įsiskolinimo už komunalines paslaugas bei maitinimo paslaugas.

Sukauptos mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje nežymiai pasikeitė dėl socialinio draudimo įmokų.

8. Informacija apie grynąjį turtą (P08)- 7107,26 Eur. Įstaigos sukauptą perviršį ar deficitą sudaro: Einamųjų metų sukauptas perviršis ar deficitas – -673,31Eur.

Praeitų metų perviršis ar deficitas -7780,57Eur.

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

9. Informaciją apie finansavimo pajamas ( P09) pateikiama“ Veiklos rezultatų ataskaitoje“

Pajamas iš valstybės biudžeto sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio, nemokamo maitinimo išlaidos, programos Pienas vaikams, Vaisiai mokykloms. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansavimo sumos padidėjo dėl padidėjusio darbo užmokesčio.

10. Informacija apie veiklos sąnaudas (P10). Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas. Į šią veiklos rezultatų ataskaitoje B.I eilutėje parodytą sumą įeina ir ligos pašalpų už 2 pirmas ligos dienas iš darbdavio lėšų sąnaudos.

11. Informacija apie kitos veiklos sąnaudas (P11)- 72 Eur. Tai sudaro pajamos už patalpų nuomą.

Pavadootoja ugdymui pavadoojanti direktorių

- Aldona Veršekytė

Vyr.buhalteris

- Aldona Kazakevičienė

Ignalinos "Šaltinėlio" mokykla

Vasario 16 osios g.39, Ignalina 191847216

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-07-21 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		690021,07	563128,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P09	659371,38	541559,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		293510,73	232577,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		354958,1	298818,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10759,15	9998,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		143,4	164,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30649,69	21569,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30649,69	21569,52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		690766,38	562344,35
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P10	573661,24	468253,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16886,11	17208,73
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36682,85	28957,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1486,73	761,45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1442,65	620,72
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		130	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		54955,57	43718,63
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5482,27	2374,76
XIV.	KITOS		38,96	449,44
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-745,31	784,29
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	P11	72	261
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		72	261
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-673,31	1045,29
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-673,31	1045,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Pavadootoja ugdymui pavadouojantį direktorių

Vyr. buhalteris

Aldona

Aldona

Veršekytė

Kazakevičienė

Ignalinos "Šaltinėlio" mokykla

191847216 Vasario 16 osios g.39,Ignalina

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021M birželio 30 D. DUOMENIS  
2021-07 -21 Nr.**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		1521395,14	1538499
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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	P01	1521395,14	1538499
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1508496,79	1522909,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4292,32	4700,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1308,02	2020,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7298,01	8868,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		99650,51	71859,72
I.	Atsargos	P02	643,1	863,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		643,1	863,32
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P03	149,59	233,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	80803,28	69270,29
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7099,9	4722,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos		73703,38	64535,6
III.6	Kitos gautinos sumos			12,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	18054,54	1492,83
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		1621045,65	1610358,72
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P06	1537705,88	1540269,64
I.	Iš valstybės biudžeto		250619,74	247765,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		410605,99	406637,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		873357,9	882398,18
IV.	Iš kitų šaltinių		3122,25	3468,4
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	P07	76232,51	62308,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		76232,51	62308,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžetus ir fondus			
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		15726,52	1789,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		60505,99	60518,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P08	7107,26	7780,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7107,26	7780,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-673,31	946,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7780,57	6834,26
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1621045,65	1610358,72

Pavadootoja ugdymui pavaduojanti direktorių  
Vyr. buhalteris



Aldona Veršekytė  
Aldona Kazakevičienė

Ignalinos „Šaltinėlio“ mokykla

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ  
2021 m II ketvirtis

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), 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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas			
1	2	3	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):	247765,32	296225,71					293371,29				250619,74		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	247765,32	10562,71	4105,87				17189,14				24244,76		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		285663	-4105,87				276182,15				5374,98		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	406637,74	355491,61					351523,36				410605,99		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	406404,46	4045,61	2618,32				11896,33				401172,06		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	233,28	351446	-2618,32				339627,03				9433,93		
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):	882398,18	1570,48					10610,76				873357,9		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	882398,18	1570,48					10610,76				873357,9		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:	3468,4	15					361,15				3122,25		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1975,57						355,15				1620,42		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1492,83	15					6				1501,83		
5.	Iš viso finansavimo sumų	1540269,64	653302,8					655866,56				1537705,88		