

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023M III 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 adresas – Vasario 16-osios g. 39, Ignalina. Įstaigos kodas – 191847216. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Ignalinos „Šaltinėlio“ mokykla turi vieną skyrių, tai Vidiškių skyrius, kurio adresas Melioratorių g. 8, Vidiškių kaimas, mokykla turi bendrabutį - Ligoninės g.13B Ignalina.

1.2. Mokykla neturi nei kontroliuojamų, nei asocijuotų subjektų.

1.3. „Šaltinėlio“ mokyklą lanko 238 vaikų, 15 grupių, dirba 77 darbuotojai

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ignalinos „Šaltinėlio“ mokyklos apskaitos politika yra pateikta 2022 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

3.1. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (P01) 1.012.778,65 Eur.

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

3.2. Informacija apie atsargas(P02)-2.258,89 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 padidėjęs dėl maisto produktų likučio.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (P03)-60,84 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro įstaigos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimo, spaudos prenumeratos išlaidos).

3.4. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (P04)-93.823,62 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ,paslaugas – 7.952,59 Eur (tėvų nesumokėti mokesčiai už vaikų lankymą).

Sukauptos gautinos sumos- 85.833,27 Eur. Lyginant su praėjusiu metų paskutinį dieną nežymiai padidėjo dėl didesnių tiekėjams mokėtinų sumų už komunalines paslaugas, bei nesusigrąžintų lėšų už suteiktas paslaugas.

3.5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P05)-12.335,68 Eur. Pinigai banko sąskaitose:

10.408,57 Eur - biudžeto asignavimai.

1.927,11 Eur- lėšos už paslaugas.

3.6. Informacija apie finansavimo sumas (P06) – 1.026.077,69 Eur.

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

3.7. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus (P07)- 91.070,47 Eur.

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

3.8. Informacija apie grynąjį turtą (P08) 4.109,52 Eur. Įstaigos sukauptą perviršį ar deficitą sudaro:

Einamųjų metų sukauptas perviršis – 891,22Eur.

Praeitų metų perviršis 3218,30Eur.

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

3.9. Informaciją apie finansavimo pajamas (P09) pateikiama „Veiklos rezultatų ataskaitoje“ Pajamas iš valstybės biudžeto sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio, nemokamo maitinimo išlaidos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansavimo sumos padidėjo dėl padidėjusio darbo užmokesčio.

3.10. 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.

3.11. Informacija apie kitos veiklos sąnaudas (P11)- 99,00 Eur. Tai sudaro pajamos už patalpų nuomą.

Laikinanti einanti direktorės funkcijas

Aldona Veršekytė

Vyr.buhalterė

Daiva Paukštytė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Ignalinos "Šaltinėlio" mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191847216, Vasario 16-osios 39, Ignalina

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 23 d.

Nr.

F1-10

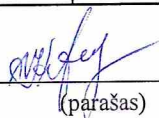
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.153.900,85	1.085.963,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P09	1.095.242,03	1.035.647,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		569.225,18	464.077,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		515.506,17	556.396,88
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.103,97	14.882,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		406,71	290,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		58658,82	50315,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58658,82	50315,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.153.108,63	1.088.069,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P10	968.588,07	907.199,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17.601,57	23.640,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		52.910,85	52.268,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			20,40
V.	TRANSPORTO		2.333,43	1.867,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.684,80	1.527,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		486,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		100.506,57	94.628,43
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8.514,18	6.846,67
XIV.	KITOS		483,16	69,92
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		792,22	(2105,58)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P11	99,00	170,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		99,00	170,00

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		891,22	(1.935,58)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		891,22	(1.935,58)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikiniai atliekanti direktorės funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



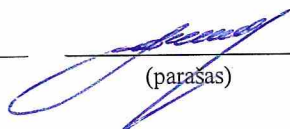
(parašas)

Aldona Veršekytė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Daiva Paukštytė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

191847216, Vasario 16-osios 39, Ignalina

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Ignalinos "Šaltinėlio" mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

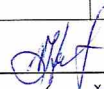
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2023 m. spalio 23 d. Nr. *Fa-M*

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.012.778,65	1.027.152,66
I.	Nematerialusis turtas			
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	P01	1.012.778,65	1.027.152,66
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		991.720,01	1.006.331,78
II.3.	Infrastruktūros statiniai		7.719,16	8.075,38
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6.075,11	4.634,33
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.264,37	8.111,17
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		108.479,03	92.016,22
I.	Atsargos	P02	2.258,89	1.337,07
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		2.258,89	1.337,07
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	60,84	430,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	93.823,62	89.913,52
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, turtą, paslaugas		7.952,59	4.947,33
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		85.833,77	84.851,47
III.6.	Kitos gautinos sumos		37,26	114,72
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	12.335,68	335,43
	IŠ VISO TURTO:		1.121.257,68	1.119.168,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	1.026.077,69	1.027.919,38
I.	Iš valstybės biudžeto		95.220,01	91.742,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto		269.945,21	266.301,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		654.227,30	664.072,31
IV.	Iš kitų šaltinių		6.685,17	5.803,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		91.070,47	88.031,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P07	91.070,47	88.031,20
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		4.186,43	4.186,43
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		1,02	94,72
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1,02	94,72
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		20.985,36	17.685,32
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		(167,07)	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		66.064,73	66.064,73
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P08	4.109,52	3.218,30
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.109,52	3.218,30
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		891,22	(3.498,37)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.218,30	6.716,67
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.121.257,68	1.119.168,88

Laikiniai atliekanti direktorės funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos


(parašas)

Aldona Veršekytė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

191847216, Vasario 16-osios 39, Ignalina Ignalinos „Šalinėlio“ mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 jų panaudojimo savo veidui	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pašaltinimas		
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):	91.742,19	(530.430,96)		(1.412,56)			(526.953,14)				95.220,01	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	91.742,19	(19.909,26)		(1.412,56)			(20.144,17)				91.507,28	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		(510.521,70)					(506.808,97)				3.712,73	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	266.301,12	(557.300,00)					(553.655,91)				269.945,21	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	265.870,92	(24.665,82)					(28.346,98)				262.189,76	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	430,20	(532.634,18)					(525.308,93)				7.755,45	
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):	664.072,31	(258,96)		(258,96)			(10.103,97)				654.227,30	

