

Vilniaus r. Riešės Šv. Faustinos Kovalskos pagrindinė mokykla

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio

2019 m. kovo 15 d.

Vilnius

1. BENDROJI DALIS

1. Riešės Šv. Faustinos Kovalskos pagrindinė mokykla įsteigta 1864 m.
2. Mokyklos buveinės adresas: Mokyklos g. 19, Didžioji Riešė, Vilniaus r. Įstaigos kodas – 191319845.
3. Mokykla yra finansuojama iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto, valstybės, Europos Sąjungos biudžetų, kitų šaltinių.
4. Įstaiga vykdo ikimokyklinį, priešmokyklinį, pradinį ir pagrindinį ugdymą.
5. Mokymo kalba – lenkų. Vidutinis mokyklos darbuotojų skaičius sudarė 50. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.
6. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigais – eurai.

2. APSKAITOS POLITIKA

7. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
8. Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Vilniaus rajono savivaldybės administracijos. Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, yra vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.
9. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: finansinės būklės ataskaita; veiklos rezultatų ataskaita; pinigų srautų ataskaita; grynojo turto pokyčių ataskaita; aiškinamasis raštas.
10. Mokyklos apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo,

Vilniaus r. Riešės Šv. Faustinos Kovalskos pagrindinė mokykla

2019 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus r. Riešės Šv. Faustinos Kovalskos pagrindinė mokykla (toliau-įstaiga) yra valstybinė biudžetinė švietimo įstaiga.
2. Įstaigos buveinės adresas: Mokyklos g. 19, Didžioji Riešė, Vilniaus r. Įstaigos kodas 191319845.
3. Įstaiga yra finansuojama iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.
4. Įstaiga vykdo ikimokyklinį, priešmokyklinį, pradinį ir pagrindinį ugdymą.
5. Mokymo kalba – lenkų.
6. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
7. Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami eurais ir euro centais.
8. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 49 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Įstaigos I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
10. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: finansinės būklės ataskaita; veiklos rezultatų ataskaita; 20-ojo VSAFAS 4 priedas; finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Apskaitos politika aprašyta 2018 metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2019m. kovo 31 d. likučiai :

- ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė;
- per vienerius metus gautinose sumose nurodytos sukauptos finansavimo pajamos;
- finansavimo sumų straipsnyje nurodytos gauto finansavimo likutis iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai yra pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede „ Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį „ ;
- tiekėjams mokėtinų sumų straipsnyje, nurodytos skolos tiekėjams susidarė priskaičiuavus kovo mėnesio sąnaudas už ryšių paslaugas, kvalifikacijos kėlimą, komunalines bei kitas paslaugas, pagal sąskaitas gautas balandžio mėnesio pradžioje;
- su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje priskaičiuotas darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susiję mokesčiai už kovo mėnesį;
- sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas.

2019m. kovo 31 d. veiklos rezultatų ataskaitos sumos :

-finansavimo pajamų straipsnyje nurodytos priskaitytos finansavimo pajamos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių;

-pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniuose nurodytos per ataskaitinį laikotarpį patirtos įstaigos išlaikymo sąnaudos iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.

-kitos veiklos pajamas sudarė gautos įplaukos už suteiktas paslaugas.

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Edita Bobinienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Direktorė
Lilija Sadaiska

(vardas, pavardė)



(parašas)

(vardas, pavardė)

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

Vilniaus r. Riešės šv. Faustinos Kovalskos pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Mokyklos g. 19, Didžiosios Riešės k., Riešės sen., Vilniaus r. sav., LT-14260 191319845

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 20 M. D. DUOMENIS

2019 m. kovo 31 d.
(data)

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		160.211,81	166.679,47
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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		160.211,81	166.679,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		64.867,87	65.223,76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.011,51	1.028,64
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.515,88	14.946,68
II.6	Transporto priemonės		17.173,75	18.834,33
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		25.010,94	26.982,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.969,86	37.001,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.662,00	2.662,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		102.793,71	58.517,88
I.	Atsargos		5.399,00	8.479,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.350,86	8.431,73
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		48,14	48,14
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		4,93	89,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos		95.095,18	47.606,68
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		2.385,24	2.136,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		92.581,94	45.456,34
III.6	Kitos gautinos sumos		128,00	13,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.294,60	2.342,17
	IŠ VISO TURTO:		263.005,52	225.197,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS		164.769,70	171.552,37
I.	Iš valstybės biudžeto		55.434,65	59.581,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		103.105,24	104.197,43
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.619,53	5.737,76
IV.	Iš kitų šaltinių		610,28	2.035,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		81.180,22	32.836,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81.180,22	32.836,56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10.457,82	7.588,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		45.495,05	20,25
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		25.227,35	25.227,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		17.055,60	20.808,22
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.055,60	20.808,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.752,62	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.808,22	20.808,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		263.005,52	225.197,35

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lilija Sadaiska

Direktorė
Lilija Sadaiska

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilniaus r. Riešės šv. Faustinos Kovalskos pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191319845 Mokyklos g. 19, Didžiosios Riešės k., Riešės sen., Vilniaus r. sav., LT-14260

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2019 m. kovo 31 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		172.449,79	140.329,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		172.449,79	133.627,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		93.534,10	68.578,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		76.906,48	64.810,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		118,23	110,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.890,98	128,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	6.701,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			6.701,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		179.949,82	137.996,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		134.087,15	100.623,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.467,66	6.578,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17.806,71	18.357,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		5.370,02	3.063,71
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		181,94	334,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.842,67	8.817,82
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		168,81	202,42
XIV.	KITOS		24,86	19,01
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-7.500,03	2.333,11
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.045,41	6.701,81
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9.045,41	6.701,81
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		-5.298,00	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.752,62	9.034,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-3.752,62	9.034,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Selec
(parašas)

Direktore
Lilija Sadaiska
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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	13		
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):	59.581,71	59.152,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.299,37	0,00	0,00	0,00	55.434,65		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59.561,71	1.737,13					-5.864,19				55.434,65		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20,00	57.415,18					-57.435,18				0,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	104.197,43	56.943,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.035,84	0,00	0,00	0,00	103.105,24		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	103.750,05	6.903,18					-10.631,30				100.021,93		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	447,38	50.040,47					-47.404,54				3.083,31		
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):	5.737,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118,23	0,00	0,00	0,00	5.619,53		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.737,76						-118,23				5.619,53		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	2.035,67	465,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.890,98	0,00	0,00	0,00	610,28		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	650,11	465,59					-1.021,10				94,60		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.385,56						-869,88				515,68		
5.	Iš viso finansavimo sumų	171.552,57	116.561,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-123.344,42	0,00	0,00	0,00	164.769,70		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų grupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis