

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

VILKAVIŠKIO R. VIRBALIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

290485480 Vilniaus g.17 Virbalis, Vilkaviškio raj.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO MĖN.30 D. DUOMENIS**

2019 10 16 Nr.SD- 269

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		427690,00	424353,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0
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		427690,00	424353,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		359009,00	363680,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		25268,00	16635,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		261,00	773,00
II.6	Transporto priemonės		34078,00	40359,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		972,00	1622,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8102,00	1284,00
0	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		76281,00	77774,00
I.	Atsargos		1601,00	1970,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1601,00	1970,00
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		364,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		69943,00	71838,00
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		3705,00	2361,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66238,00	61643,00
III.6	Kitos gautinos sumos			7834,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4373,00	3966,00
	IŠ VISO TURTO:		503971,00	502127,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		427639,00	430247,00
I.	Iš valstybės biudžeto		8564,00	10060,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		373491,00	368112,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42075,00	48113,00
IV.	Iš kitų šaltinių		3509,00	3962,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		72612,00	70682,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72612,00	70682,00
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		9629,00	10561,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		62983,00	60121,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3720,00	1198,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3720,00	1198,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2522,00	-4,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1198,00	1202,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		503971,00	502127,00

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Donatas Dambrauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Vida Morkertienė
(vardas ir pavardė)

VILKAVIŠKIO R. VIRBALIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290485480 Vilniaus g. 17, Virbalis, Vilkaviškio raj.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2019-10-16 Nr.SD-270

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		536114,00	468950,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		524363,00	460194,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		296625,00	257252,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		209983,00	201133,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6450,00	1100,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11305,00	709,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11751,00	8756,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11751,00	8756,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-533592,00	-466709,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-421549,00	-385422,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13246,00	-7828,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-41457,00	-42691,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-1164,00	-945,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1140,00	-1460,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-20728,00	-17344,00
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-17074,00	-6332,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5837,00	-4232,00
XIV.	KITOS		-11397,00	-455,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2522,00	2241,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2522,00	2241,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2522,00	2241,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Donatas
Dambrauskas

(vardas ir pavardė)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										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 neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti 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 jų pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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):	48113,00	0,00	0,00	3793,00	0,00	0,00	-9831,00	0,00	0,00	0,00	42075,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	48113,00			3793,00			-9831,00				42075,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3962,00	210,00	0,00	84,00	0,00	0,00	-747,00	0,00	0,00	0,00	3509,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			64,00	84,00			-503,00				-355,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3962,00	210,00	-64,00				-244,00				3864,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	430247,00	508923,00	0,00	3968,00	0,00	0,00	-515499,00	0,00	0,00	0,00	427639,00

VILKAVIŠKIO R. VIRBALIO PAGRINDINĖ MOKYKLA VILNIAUS G.17, VIRBALIS, VILKAVIŠKIO RAJONAS

Aiškinamasis raštas prie finansinės
atskaitomybės 2019 m. rugsėjo 16 d.

Nr. SD-271

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Virbalio vidurinė mokykla įregistruota 1994 m. spalio 17 d.. Veiklos adresas Vilniaus g.17, Virbalis.

2015 m. gegužės 29 d. Nr. B-TS-56 Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Vilkaviškio r. Virbalio vidurinės mokyklos struktūros pertvarkos“ pakeisti mokyklos tipą iš „vidurinės mokyklos“ į „pagrindinės mokyklos“, ir vadinti ją „Vilkaviškio r. Virbalio pagrindine mokykla“

2. Finansiniai metai

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais - prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie mokyklos skyrius

Šiaudiniškių pradinė mokykla – Šiaudiniškių km., Vilkaviškio raj.

Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas – Kalno g. 2, Virbalis, Vilkaviškio raj.

4. Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinės mokyklos veikla

Mokyklos pagrindinė veikla – vaikų, moksleivių ir suaugusiųjų ugdymas, ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, moksleivių pavėžėjimas.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba mokykla, ir kurios gali paveikti mokyklos plėtrą

Tobulinti pedagoginį meistriškumą, dalintis gerąja darbo patirtimi, sudaryti sąlygas visiems mokiniams aktyviai dalyvauti ugdymo procese, taikyti įvairius ugdymo metodus, projektinę veiklą. Nustatyti ugdymo kaitos prioritetus, mokinių mokymosi sėkmės kriterijus ir jais vadovautis.

6. Socialinė aplinka

Mokykloje pedagogams darbo užmokestis ir aplinkos darbuotojų darbo užmokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymą 2017 m. sausio 17 d. Nr. XIII-198.

7. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų skaičius 2019 metų rugsėjo 30 d. yra 70 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinės mokyklos apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant mokyklos apskaitą vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

2. Šiame Apskaitos vadove pateikta apskaitos politika ir ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrinama, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

2.1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;

2.2. patikima, nes:

2.2.1. teisingai parodo mokyklos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

2.2.2. atskleidžia ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisingą formą;

2.2.3. nešališka, netendencinga;

2.2.4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);

2.3. visais reikšmingais atžvilgiais išsamai.

3. Mokyklos pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais.

4. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uosiu VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

5. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

6. Tvarkant mokyklos apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas, vadovaujamosi VSAFAS.

7. Mokyklos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

7.1. kaupimo;

7.2. subjekto;

7.3. veiklos tęstinumo;

7.4. periodiškumo;

7.5. pastovumo;

7.6. piniginio mato;

7.7. palyginimo;

7.8. atsargumo;

7.9. neutralumo.

8. Mokykla, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- 8.1. pinigų;
- 8.2. subjekto;
- 8.3. periodiškumo;
- 8.4. pastovumo;
- 8.5. piniginio mato.

9. Sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Mokyklos apskaitoje registruojamas tik jos valdomas arba disponuojamas finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

10. Ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį.

11. Mokykla taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

- 11.1. 9 – ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 11.2. 16 – ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ reikalavimus;
- 11.3. 26 – ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“

12. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai finansinėje apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

13. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami mokyklos sąskaitų plano sąskaitose, atskiroms ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms taikant mokyklos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Pateikiama ataskaita laikotarpiui nuo 2019 metų sausio 1 d. iki rugsėjo 30 d.

2. Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinė mokykla 2019 m. savo apskaitą veda vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

3. Pateikiama **Veiklos rezultatų ataskaita** pagal 2019-09-30 duomenis. Pagrindinės veiklos pajamos sutampa su pagrindinės veiklos sąnaudomis.

3.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra už ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą atliekamos paslaugos, tai sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos pervirši 2522,00 Eur.

4. Pateikiama **Finansinės būklės ataskaita** pagal 2019-09-30 duomenis.

5. Apskaitinių įverčių keitimas per 2019 metų devynis mėnesius atliekamas nebuvo.

6. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių 2019 m. rugsėjo 30 d. mokykloje nėra.

7. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20 – ojo VSAFAS 4 priede.

7.1. Ataskaitinio laikotarpio pradžia Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinės mokyklos apskaitoje finansavimo sumos buvo sekančios: iš Valstybės biudžetinių įstaigų – 10060,00 Eur.; iš Savivaldybės biudžeto – 368112,00 Eur.; iš Kitų šaltinių 3962,00 Eur.; ES – 48113,00 Eur..

7.2. Per 2019 metų devynis mėnesius Virbalio pagrindinė mokykla gavo 512891,00 eurų, finansavimo pajamų.

Iš jų pagal Moksleivio krepšelio - valstybės programą gauta – 295426,00 eurų. Socialiai remtinų mokinių maitinimui – 11939,00 eurų; kitoms išlaidoms kompensuoti gauta- 279824,00 eurų; nepiniginiam turtui įsigyti- 3572,00 eurų, neatlygintinai gautas turtas iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos-91,00 eurų.

Savivaldybės funkcijų vykdymui gauta – 213378,00 eurų; nepiniginiam turtui įsigyti- 24741,00 Eur.; kitoms išlaidoms kompensuoti – 188637,00 eurų.

Europos sąjungos lėšų gauta – 3793,00 eurų; vykdoma programa pagal ES paramą pieno produktai ekologiškai nemokamam ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupių vaikų maitinimui už 412,00 Eur. ir turto iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos-3381,00 eurą.

Iš kitų šaltinių lėšų gauta – 294,00 eurų; gauta paramos-labdaros vadovėlių iš UAB TEV už 71,00 eurų, paramos mokyklos darbuotojų-210,00 eurų ir turto iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos-13,00 eurą.

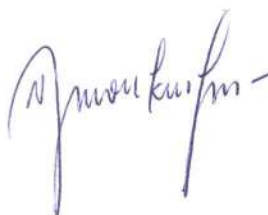
Įvertinus finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo savo veikloje per 2019 m. nagrinėjamą laikotarpį finansavimo sumos yra sekančios: iš Valstybės biudžetinių įstaigų – 296922,00 Eur.; iš Savivaldybės biudžeto – 207999,00 Eur.; iš kitų šaltinių – 747,00 Eur.; iš ES lėšų – 9831,00 Eur.

7.3. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų finansavimo sumų likutis yra - 66238,29 Eur.. Iš jų: pagal Moksleivio krepšelio programą sukaupta – 44196,54 Eur., pagal Savivaldybių funkcijų programą – 18925,66 Eur.; kitų sukauptų finansavimų sumų-3116,09 Eur

8. Virbalio pagrindinės mokyklos nebalansinėse sąskaitose 2019 m. rugsėjo 30 d. apskaitomas šis turtas:

- pagal panaudos sutartis gauta turto už 0.00 eurus;
- perduoto naudoti ūkinio inventoriaus per 2019 metų devynis mėnesius buvo už 9872,95 Eur., naudojamo ūkinio inventoriaus likutis – 176010,54 Eur.
- 2019 m. rugsėjo 30 d. nebalansinėse sąskaitose turto yra už 178235,61 Eur.

Vyr. finansininkė



Vida Morkertienė