

(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 2022 M. KOVO MĖN.31 D. DUOMENIS


2022 05 17 Nr.SD-197

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		822844,00	830381,00
I.1	Plėtros darbai		2906,00	3222,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2906,00	3222,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		819938,00	827159,00
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		686979,00	690971,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		21244,00	21647,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		80292,00	83507,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		13413,00	15424,00
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7904,00	4621,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10106,00	10989,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		264455,00	146180,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2028,00	1443,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2028,00	1443,00
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			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		235568,00	114799,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3025,00	1589,00
III.6	Kitos gautinos sumos		232543,00	105429,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	7781,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		26859,00	29938,00
			1087299,00	976561,00

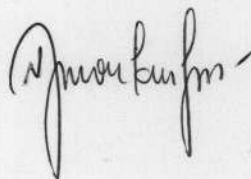
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		840108,00	858320,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		114328,00	119465,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		612329,00	620203,00
IV.	Iš kitų šaltinių		110103,00	114273,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3348,00	4379,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		243540,00	116487,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		243540,00	116487,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30501,00	36016,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		213039,00	80471,00
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		3651,00	1754,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3651,00	1754,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1897,00	-3686,00
G.	MAŽUMOS DALIS		1754,00	5440,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1087299,00	976561,00

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



Paulius Dausinas
(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 2022 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2022-05-17 Nr.SD-198

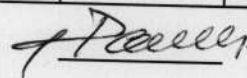
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		451487,00	259533,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		443179,00	257431,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		266265,00	156482,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		169729,00	98142,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7151,00	2774,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		34,00	33,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8308,00	2102,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		8308,00	2102,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-449590,00	-259585,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-354501,00	-210776,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-11762,00	-4984,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-46916,00	-25496,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1259,00	-91,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-320,00	-1731,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2137,00	-1153,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-7103,00	-3942,00
XI.	NUOMOS		-16748,00	-8859,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-3894,00	-1207,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4950,00	-1346,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1897,00	-52,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1897,00	-52,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1897,00	-52,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Paulius
Dausinas

(vardas ir pavardė)

VILKAVIŠKIO R. VIRBALIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

2022 03 31

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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):													
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	119465,00	158281,00	0,00	3424,00	0,00	0,00	-166842,00	0,00	0,00	0,00	114328,00		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	119465,00	103,00		3424,00			-3800,00				119192,00		
	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
2.		620203,00	135193,00	-16,00	0,00	0,00	0,00	-143051,00	0,00	0,00	0,00	612329,00		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	620203,00	2019,00					-9898,00				612324,00		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		133174,00	-16,00				-133153,00				5,00		

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

Aiškinamasis raštas prie finansinės
atskaitomybės 2022 m. gegužės 17 d.

Nr. SD - 199

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

Pajevonio pagrindinė mokykla – Pajevonio km. Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. B-TS-750 „Dėl Vilkaviškio rajono Pajevonio pagrindinės mokyklos reorganizavimo prijungimo būdu prie Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinės mokyklos,, Pajevonio pagrindinė mokykla nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. prijungiama prie Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinės mokyklos.

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

4. Vilkaiviškio r. Virbalio pagrindinės mokyklos veikla

Mokyklos pagrindinė veikla – mokykla vykdo ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo, pradinio ugdymo, pagrindinio ugdymo, neformaliojo vaikų švietimo programas ir moksleivių pavėžėjimą.

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 2022 metų kovo 31 d. yra 94 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 teisinę formą;
 - 2.2.3. nešališka, netendencinga;
 - 2.2.4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);
 - 2.3. visais reikšmingais atžvilgiais išsami.
3. Mokyklos pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais.
4. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju 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 išteklių“ 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 2022 metų sausio 1 d. iki kovo 31 d.
2. Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinė mokykla 2022 m. savo apskaitą veda vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
3. Pateikiama **Veiklos rezultatų ataskaita** pagal 2022-03-31 duomenis. Pagrindinės veiklos pajamos sutampa su pagrindinės veiklos sąnaudomis.
 - 3.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra už ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą atliekamos paslaugos, ir maitinimo paslaugos tai sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos perviršį 1897,00 Eur.
4. Pateikiama **Finansinės būklės ataskaita** pagal 2022-03-31 duomenis.
5. Apskaitinių įverčių keitimas per 2022 metų pirmą ketvirtį atliekamas nebuvo.
6. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių 2022 m. kovo 31 d. mokykloje nėra.
7. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20 – ojo VSAFAS 4 priede.

7.1. Ataskaitinio laikotarpio pradžiai Vilkaviškio r. Virbalio pagrindinės mokyklos apskaitoje finansavimo sumos buvo sekančios: iš Valstybės biudžetinių įstaigų – 119465,00 Eur.; iš Savivaldybės biudžeto – 620203,00 Eur.; iš Kitų šaltinių 4379,00 Eur.; ES – 114273,00 Eur..

7.2. Per 2022 metų tris mėnesius Virbalio pagrindinė mokykla gavo 293474,00 eurų, finansavimo sumų išskyrus neatlygintinai gautą turtą.

Iš jų pagal Mokymo lėšų gauta 158281,00 eurų; kitoms išlaidoms kompensuoti gauta 158178,00 eurų; nepiniginiam turtui įsigyti- 103,00 eurų. Neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos – 3424,60 Eur.

Savivaldybės funkcijų vykdymui gauta – 135193,00 eurų; nepiniginiam turtui įsigyti- 2019,00 Eur.; kitoms išlaidoms kompensuoti – 133174,00 eurų.

Europos sąjungos lėšų gauta – 0,00 eurų; vykdoma programa pagal ES paramą pieno produktai ekologiški nemokamam ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupių vaikų maitinimui už 566,0 Eur.(neatlygintinai gautas turtas).

Iš kitų šaltinių kitų lėšų gauta – 0,00 eurų; Neatlygintinai gautas nepiniginis turtas – 70,99 Eur. (dovanotų knygų aktas).

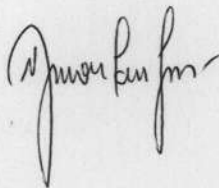
Įvertinus finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo savo veikloje per 2022 m. nagrinėjamą laikotarpį finansavimo sumos yra sekančios: iš Valstybės biudžetinių įstaigų – 166842,00 Eur.; iš Savivaldybės biudžeto – 143051,00 Eur.; iš Kitų šaltinių – 1118,00 Eur.; iš ES lėšų – 4736,00 Eur.

7.3. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų finansavimo sumų likutis yra – 232543,07 Eur.. Iš jų: pagal Mokymo lėšų programą sukaupta – 154077,68 Eur., pagal Savivaldybių funkcijų programą – 76456,75 Eur.; kitų sukauptų finansavimų sumų-2008,64 Eur

8. Virbalio pagrindinės mokyklos nebalansinėse sąskaitose 2022 m. kovo 31 d. apskaitomas šis turtas:

- pagal panaudos sutartis gauta turto už 0.00 eurus;
- perduoto naudoti ūkinio inventoriaus per 2022 metų tris mėnesius-180,97 Eur , naudojamo ūkinio inventoriaus likutis – 310125,49 Eur.
- 2022 m. kovo 31 d. nebalansinėse sąskaitose turto yra už – 310494,85 Eur.

Vyr. finansininkė



Vida Morkertienė