

**Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinė mokykla**  
**2024 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2024-07-12**

**Vilkaviškis**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Įstaigą identifikuojantys duomenys

Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinė mokykla (toliau - Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Vilkaviškio rajono savivaldybė. Įstaigos kodas 302430288.

2. Trumpas įstaigos veiklos apibūdinimas

Pagrindinė veikla „Pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10, vykdant pagrindinio ugdymo programą, kodas 201001001“. Strateginis tikslas – kurti informacinę žinių visuomenę, gerinant švietimo ir ugdymo paslaugų kokybę, remiant visuomenės aktyvumą, plėtojant vietos savivaldą. Vykdoma Žinių visuomenės plėtros programa. Tikslas - kurti palankias mokymo ir ugdymo sąlygas, teikti kokybiškas mokymo ir ugdymo paslaugas. Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. Mokykla teikia mokinių maitinimo paslaugas. Be pagrindinės veiklos Mokykla užsiima patalpų nuomos pardavimu.

3. Mokykla kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų neturi.

4. Šiuo metu Mokykloje dirba 81 darbuotojas. Nuo metų pradžios 2 darbuotojai priimti ir 8 darbuotojai atleisti.

5. Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinės mokyklos finansiniai metai yra biudžetiniai metai, sutampantys su kalendoriniais metais, kurie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

6. Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinės mokyklos finansinė apskaita vedama, finansinės ataskaitos rengiamos ir teikiamos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS); Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko Finansinės apskaitos vadovą, patvirtintą direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 24 d. įsakymu Nr. V-94 „Dėl Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinės mokyklos finansinės apskaitos vadovo papildymo ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka“. Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisyklėmis ir kitais teisės aktais.

7. Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinės mokyklos apskaitos politika aprašyta 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

**III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

8. Pateikiama ataskaita laikotarpiui nuo 2024 m. sausio 1d. iki 2024 m. birželio 30 d.

9. Pateikiama **Finansinės būklės ataskaita** pagal 2024 m. birželio 30 d. duomenis.

10. Pateikiama **Veiklos rezultatų ataskaita** pagal 2024 m. birželio 30 d. duomenis. Pagrindinės veiklos pajamos nesutampa su pagrindinės veiklos sąnaudomis. Didžiausią sąnaudų dalį, 86,90 procentų, sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Kitos veiklos

pajamos yra 19 138,72 Eur. Kitos veiklos sąnaudas sudaro piniginių premijų išmokėjimas mokiniams už dalyvavimą tarptautiniame projektų konkurse. Kitos veiklos pajamos nėra visos panaudotos, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidaro perviršis, suma 1 194,75 Eur.

11. Apskaitinių įverčių keitimas per ataskaitinį 2024 metų laikotarpį nebuvo atliekamas.

12. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių 2024 m. birželio 30 d. Mokykloje nėra.

13. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS 1 priede.

13.1. Ataskaitinio laikotarpio pradžiai Mokyklos apskaitoje finansavimo sumos buvo šios: iš valstybės biudžeto – 128 659,44 Eur; iš savivaldybės biudžeto – 199 848,20 Eur; iš Europos Sąjungos – 4 840,90 Eur; iš kitų šaltinių – 2 685,15 Eur. Iš viso 336 033,69 Eur.

13.2. Per 2024 metų pirmąjį pusmetį Mokykla gavo 1 117 861, Eur finansavimo pajamų. Iš valstybės biudžeto gauta 828 031,21 Eur. (tame skaičiuje gauta nemokamo mokinių maitinimo 13 529,00 Eur. lėšos ir už egzaminų vykdymą 130,93 Eur.); Savivaldybių funkcijų vykdymui gauta – 261 791,83 Eur. (tame tarpe stovyklų programų vykdymui gauta 1276,00 Eur.), finansavimas iš Europos Sąjungos lėšų – 26468,50 Eur, kitų lėšų gauta 1 570,00 Eur.

13.3. Nemokamai turto gauta: už 28 995,69 Eur, tai finansavimas valstybės lėšomis perkeltant grožinės literatūros knygas į ilgalaikio materialaus turto grupę, ir finansavimas iš savivaldybės biudžeto už 1 416,91 Eur

13.4. Įvertinus finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo savo veiklai ir projekto lėšų panaudojimą, 2024 m. birželio 30 d. finansavimo sumų likutis yra: iš valstybės biudžeto – 135 694,48 Eur; iš Savivaldybės biudžeto - 194 386,77 Eur; iš Europos Sąjungos – 15 268,77 Eur; finansavimas iš kitų šaltinių – 3 332,91 Eur. Iš viso 348 682,93 Eur.

14. Vilkaviškio Salomėjos Nėries pagrindinės mokyklos nebalansinėse sąskaitose 2024 m. birželio 30 d. apskaitomas šis turtas:

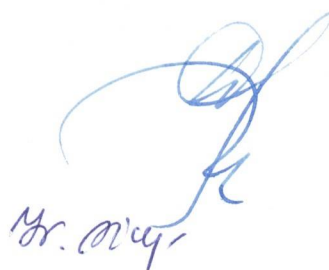
14.1. Pagal panaudos sutartis turto yra už 131 210,00 Eur. Turta gautą pagal panaudos sutartis sudaro žemės sklypai.

14.2. Naudojamo ūkinio inventoriaus Mokykloje 2024 m. sausio 1 d. buvo už 463 171,97 Eur. Per 2024 metų pirmąjį pusmetį ūkinio inventoriaus gauta už 6 376,09 Eur., nurašyta už 42 825,70 Eur. 2024 m. birželio 30 d. nebalansinėse sąskaitose naudojamo ūkinio inventoriaus yra už 426 722,36 Eur.

Direktorė

Daina Juškauskienė

Vyriausioji finansininkė



Irena Simanaitienė



VILKAVIŠKIO SALOMĖJOS NĖRIES PAGRINDINĖ MOKYKLA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2024-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį													Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje																	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	128659,44	828031,21		28995,69		852414,61											135694,48
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	128565,64		-863,44	28995,69				21003,41									135694,48
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	93,8	828031,21	863,44					831411,2									0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	199848,2	261791,83		1416,91		268670,17											194386,77
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	199678,56		3843,90	1416,91				10800,42									194138,95
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	169,64	261791,83	-3843,90					257869,75									247,82
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):	4840,90	26468,50		0,00		16040,63											15268,77
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4376,02		2601,50					736,71									6240,81
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	464,88	26468,50	-2601,50					15303,92									9027,96
4.	Iš kitų šaltinių:	2685,15	1570,00		0,00				922,24									3332,91
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00																0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2685,15	1570,00						922,24									3332,91
5.	Iš viso finansavimo sumų	336033,69	1117861,54		30412,60		1138047,65								0		2422,75	348682,93