

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

KUPIŠKIO R. ALIZAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190046347 Kupiškio r. Alizavos mst., Berželių g. 12

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.07.18 Nr. T3 - 479 - 1

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		530574.76	477750.28
I.	Nematerialusis turtas		843.33	843.33
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		681.37	681.37
I.3	Kitas nematerialusis turtas		161.96	161.96
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P01	529731.43	476906.95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		501356.32	445100.26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4554.84	5096.46
II.6	Transporto priemonės		21738.31	24295.69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2081.96	2414.54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		58176.27	33517.99
I.	Atsargos	P02	4906.22	12315
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4906.22	12315
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	22982.65	231.1
III.	Per vienus metus gautinos sumos		29204.05	20191.98
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,		747.26	959.59
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P04	28456.79	19232.39
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1083.35	779.91

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

KUPIŠKIO R. ALIZAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190046347 Kupiškio r. Alizavos mst., Berželių g. m12

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.07.18 Nr. T3 - 479 - 2

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		165568.61	161905.81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		164308.34	160994.52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		101522.91	103530.58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60840.17	56329.8
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1501.46	55.74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		443.8	1078.4
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1260.27	911.29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1260.27	911.29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		166095.54	162658.16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P07	132070.94	128430.86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7794.51	7587.08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P08	11479.45	13439.76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		7244.34	6667.64
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		380.4	646.9
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	P09	3254.4	358.36
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P10	1400.31	2750.95
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2471.19	2776.61
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-526.93	-752.35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		234.6	234.6
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		234.6	234.60
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-292.33	-517.75
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-292.33	-517.75
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Gintaras Paškauskas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Virginija Slavinskienė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nentilygintai gautą turą	Finansavimo sumų prigrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo vėldai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	26401.66	110786.15	0	2210.87	0	0	93519.97	0	0	65769.71	
1.1.	nepiniginiams turui įsigyti	26401.66	779.96		2210.87			3320.42			45963.07	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	110006.19					90199.55			19806.64	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	460355.32	51906.73	0	38537.78	0	0	60154.78	0	0	490645.05	
2.1.	nepiniginiams turui įsigyti	460124.43	11032.44		38537.78			22333.74			487360.91	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	230.89	40874.29					37821.04			3284.14	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepažintant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	223.18	1346.56	0	0	0	0	1402.3	0	0	167.44	
3.1.	nepiniginiams turui įsigyti	223.18	0					55.74			167.44	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	1346.56					1346.56			0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	1476.87	0	0	231.35	0	0	443.8	0	0	1264.42	
4.1.	nepiniginiams turui įsigyti	1476.87		-130.65	231.35	0	0	313.15			1264.42	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	130.65					130.65			0.00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	488457.03	164039.44	0.00	60871	0	0	155520.85	0	0	557846.62	

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

**KUPIŠKIO R. ALIZAVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2018 M. II KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio r. Alizavos pagrindinė mokykla yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filialo Juridinių asmenų registre 1995 m. gegužės 31 d. Įstaigos kodas - 190046347. Įstaigos adresas – Berželių g. 12; Alizavos mstl., Kupiškio rajonas..

2. Kupiškio r. Alizavos pagrindinė mokykla - juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – švietimo tarnybų veiklos organizavimas. 2017 metais įstaiga vykdo programas: „Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo“ (programos kodas – 01), „Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo“ (programos kodas – 05). Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 35 žmonės.

3. Kupiškio r. Alizavos pagrindinė mokykla neturi kontruoliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia Kupiškio r. Alizavos pagrindinė mokykla ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. 2018 m. II ketv. finansinė ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus .

6. Apskaitos politika pateikta prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

7. Kupiškio r. Alizavos pagrindinėje mokykloje nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas – nenumatomas.

8. Įstaiga neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių , sprendimų dėl teisinių ginčų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio

laikotarpio dienos neturėjo, reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

9. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą.

10. Lyginant įstaigos veiklos rezultatų ataskaitos duomenis su praėjusių metų atitinkamo ataskaitinio laikotarpio duomenimis, reikšmingų pokyčių nėra.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (Pastaba Nr. 01)

11. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 materialiojo turto balansinė vertė padidėjo 52824.48 eurų. Tam įtakos turėjo mokyklos pastato vertės didinimas ir Palėvenėlės medicinos patalpų (adresas Žvejų g. 2. Palėvenėlės k.) gavimas iš savivaldybės balanso į mokyklos balansą (pradinė vertė viso 72425.21 eurų).

ATSARGOS (Pastaba Nr. 02)

12. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 sumažėjo atsargų 7398.78 eurų dėl sunaudotų kuro likučių šildymui, nurašytų atsargų ūkio reikmėms.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (Pastaba Nr. 03)

13. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 išankstiniai išmokėjimai išaugo 22751.55 eurų dėl:

13.1. priskaitytų ateinančių laikotarpių sąnaudų darbo užmokesčiui ir sodrai 22507.34 euro;

13.2. ateinančių laikotarpių sąnaudų transportui sumažėjimo 91.89 euro

13.3. išankstinių mokėjimų tiekėjams padidėjimo 336.10 euro,

SUKAUPTOS SUMOS (Pastaba Nr. 04, Nr. 6)

14. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 sukauptos gautinos sumos padidėjo 9224.40 Eur. (t. sk. 9651.21 eurų dėl

padidėjusios sukauptų atostogų rezervo, 436.91 eurų, dėl sukauptų pajamų už parduotas paslaugas, dėl sumažėjusio kreditorinio įsiskolinimo už paslaugas 863.72 eurų.).

15. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 9651.21 eurų dėl sukaupto atostogų rezervo padidėjimo.

TIEKĖJAMS MOKĖTINOS SUMOS (Pastaba Nr. 05)

16. Lyginant finansinės būklės duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 įsiskolinimas tiekėjams sumažėjo 1265.71 eurų. Per pirmą šių metų ketvirtį buvo padengti visi įsiskolinimai buvę metų pabaigoje.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

17. Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusių metų tokiu pat laikotarpiu, dėl darbo užmokesčio įstatymo pasikeitimo padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, atitinkamai sukaupta daugiau sąnaudų ir į darbuotojų atostogų rezervą (pastaba Nr. 07).

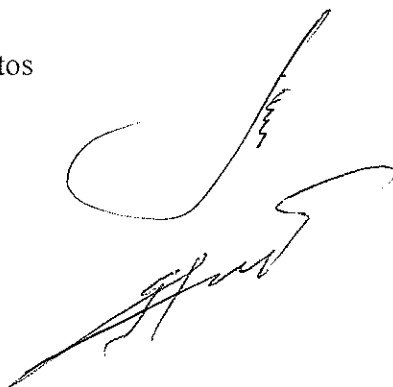
18. Komunalinių paslaugų sąnaudų sumažėjimui įtakos turėjo tai, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota mažiau elektros energijos ir kuro šildymui nei per atitinkamą ataskaitinį laikotarpį 2017 metais (pastaba Nr. 08).

19. Paprasto remonto ir eksploatavimo išlaidų padidėjimui (2896.04 eurų) įtakos turėjo didesnė nurašytų medžiagų vertė. (pastaba Nr. 09).

20. Sunaudotų atsargų sąnaudų sumažėjimui įtakos turėjo mažesnė nurašytų medžiagų vertė. (pastaba Nr. 10).

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
 tarnybos vedėja

Direktorius



Virginija Slavinskiene

Gintaras Paškauskas