

3-jojo 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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019.10.28 Nr. T3 - 572 - 2

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		283472.69	224942.89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		280131.06	221710.42
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	167338.14	138454.68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	1	110544.46	80928.18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2	1263.52	1828.43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	3	984.94	499.13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3341.63	3232.47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3341.63	3232.47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		281422.87	224658.78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	4	232915.67	179529.28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	5	15780.68	11755.38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11746.61	12236.75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		468.13	418.5
V.	TRANSPORTO	6	12501.95	9164.81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		499.65	380.4
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	7	323.15	3660.29
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3122.94	2646.31
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4064.09	4867.06
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2049.82	284.11
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		69.05	351.9
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		69.05	351.9
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
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		2118.87	636.01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2118.87	636.01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Gintaras Paškauskas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Jolanta Balaišienė

(Žemesnio 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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019.10.28 Nr. T3 - 572 - 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas tab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1086591.96	404214.17
I.	Nematerialusis turtas	1	962.89	843.33
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		800.93	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	2	1085629.07	403370.84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		935327.12	328645.48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		79576.21	26095.62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8000.29	4156.27
II.6	Transporto priemonės		40691.73	19180.93
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 710.79	4595.44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17322.93	20697.1
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		90539.96	29829.42
I.	Atsargos		11240.62	6532.25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	11240.62	6532.25
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	4	1043.2	476.94
III.	Per vienus metus gautinos sumos		55806.75	22325.71
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,		221.65	261.93
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	55585.1	22063.78
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	22449.39	494.52
	IŠ VISO TURTO:		1177131.92	434043.59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1114176.83	409652.12
I.	Iš valstybės biudžeto		153112.41	92437.13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		923697.61	315814.36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		35927.8	111.70
IV.	Iš kitų šaltinių		1439.01	1288.93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		58561.59	22160.31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58561.59	22160.31
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	5005.62	280.38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	36826.01	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	15330.45	21879.93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	1399.51	
F.	GRYNASIS TURTAS		4393.5	2231.16
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4393.5	2231.16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	12	2162.34	442.81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2231.16	1788.35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1177131.92	434043.59

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Gintaras Paškauskas

Jolanta Balaišienė

**KUPIŠKIO R. ALIZAVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2019 M. III 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.

Bendroji dalis pateikta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

II. APSKAITOS POLITIKA

2019 m. III ketv. finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apskaitos politika pateikta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2019-09-30 su atitinkamais duomenimis 2018-12-31 ilgalaikio nematerialaus turto balansinė vertė padidėjo 119.56 Eur dėl mokyklų reorganizacijos. Nuo 2019 metų rugsėjo 1 dienos prie Alizavos pagrindinės mokyklos prijungti Salamiesčio skyrius ir Antašavos mokyklos-daugiafunkcio centro skyrius.

2. Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė padidėjo 682 258.23 Eur dėl mokyklų reorganizacijos.

3. Medžiagos ir žaliavos padidėjo 4 708.37 Eur dėl mokyklų reorganizacijos.

4. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2019-09-30 su atitinkamais duomenimis 2018-12-31 išankstiniai mokėjimai išaugo 566.26 Eur dėl padidėjusių ateinančių laikotarpių sąnaudų transporto draudimui. Iš prijungtų skyrių gauti 2 mokykliniai autobusai.

5. Sukauptos gautinos sumos, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d., padidėjo 33 521.32 Eur.
Tai lėmė:

5.1. sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui sumažėjimas 6549.48 Eur;

5.2. sukauptų finansavimo pajamų už suteiktas paslaugas padidėjimas 38 545.54 Eur;

5.3. sukauptų pajamų už parduotas prekes ir paslaugas padidėjimas 1525.26 Eur.

6. Pinigai padidėjo 21 954.87 Eur. Tai surinktos pajamų įmokų lėšos 516.50 Eur, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautos atstatomosios biudžeto lėšos už komunalines paslaugas 149.73 Eur, projektinės lėšos mokyklos stadiono renovacijai 20 386.89 Eur, kitos pavedimų lėšos 901.75 Eur.

7. Finansavimo sumos padidėjo 704 524.71 Eur. Prijungiant prie mokyklos Salamiesčio ir Antašavos skyrius gauta finansavimo sumų 702 823.32 Eur.

8. Tiekėjams mokėtinų sumų padidėjo 4 725.24 Eur. Dėl prijungtų skyrių įsipareigojimų mokėtinos sumos padidėjo 843.93 Eur. Didžiausią dalį sudaro įsiskolinimo padidėjimas už transporto paslaugas 1 959.98 Eur, už kitas prekes ir paslaugas 1 765.26 Eur, už komunalines paslaugas 606.48 Eur.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 36 826.01 Eur, dėl išmokėto darbo užmokesčio už rugsėjo mėnesį per IV ketvirtį. 2018 metais atlyginimai už gruodžio mėnesį buvo išmokėti gruodžio mėnesį.

10. Sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo 6 549.48 Eur dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų sumažėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 1 634.33 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui sumažėjo 4915.15 Eur, dėl pasikeitusio darbo užmokesčio skaičiavimo ir išskaičiuotų mokesčių pagal 2019 metų sausio 1 d. įsigaliojusius naujus teisės aktus.

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 1 399.51 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro mokėtinos sumos už priemones mokinio reikmėms 1 368 Eur.

12. Einamų metų perviršis skiriasi nuo perviršio, esančio veiklos rezultatų ataskaitoje 43.47 Eur dėl gauto perviršio, prijungiant reorganizuojamų mokyklų skyrių veiklos rezultatą.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pajamos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, lyginant su 2018 metų III ketvirčiu daugiausiai padidėjo kitoms išlaidoms, dėl pakilusio darbo užmokesčio ir dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus prijungiant Salamiesčio skyrių ir Antašavos mokyklos-daugiafunkcio centro skyrių.

2. Pajamos iš ES lėšų sumažėjo lyginant su 2018 metų III ketvirčiu 564.91 Eur, dėl priskaičiuoto mažesnio atlyginimo darbuotojams iš projekto lėšų.

3. Pajamos iš kitų finansavimo šaltinių padidėjo lyginant su 2018 metų III ketvirčiu 485.81 Eur, nes įsigyta daugiau paslaugų iš kitų šaltinių lėšų.

4. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2018 metų III ketvirčiu, daugiausiai padidėjo darbo užmokesčiui ir atostogų rezervo prikaupimui 53 386.39 Eur, dėl pakilusio darbo užmokesčio ir padidėjusio darbuotojų skaičiaus.

5. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimui 4 025.30 Eur įtakos turėjo 2018 m III ketvirtyje iš savivaldybės administracijos pagal perdavimo aktus įsigyti pradine verte kiti statiniai už 30 000 Eur, kitas ilgalaikis turtas už 26 996 Eur, IV ketvirtyje įsigyta kompiuterinė įranga už 2800 Eur, bei iš prijungtų skyrių gautas ilgalaikis turtas.

6. Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praeitų metų atitinkamu laikotarpiu transporto sąnaudų padidėjimą 3 337.14 Eur nulėmė patirtos didesnės sąnaudos transporto remontui, sunaudotam kurui, draudimui dėl iš prijungtų skyrių gautų 2 mokyklinių autobusų.

7. Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos per 2018 metų III ketvirtį buvo didesnės 3 337.14 Eur nei per šių metų III ketvirtį, nes per 2018 m III ketvirtį buvo vykdomi autogaražo remonto darbai, sumontuoti nauji sekcijiniai vartai.

Direktorė

Gintaras Paškauskas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Jolanta Balaišienė