

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija, įm.k. 290043380

Jaunimo g. 2, Kupiškis

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30D. DUOMENIS**

2018–10–23 Nr. T3–627–1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 220 077.59	2 252 295.40
I.	Nematerialusis turtas		561.65	561.65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		561.65	561.65
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 219 515.94	2 251 733.75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 192 030.47	2 218 320.19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15 925.46	17 056.13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 571.23	3 324.28
II.6	Transporto priemonės		0.29	0.29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 639.24	12 669.24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		349.25	363.62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		127 628.82	98 231.10
I.	Atsargos		19 901.37	20 044.55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		19 901.37	20 044.55
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		1 131.87	1 714.22
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		97 959.16	68 355.69
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, turtą, paslaugas		2 424.45	2 384.89
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P01	95 534.71	65 970.80
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 636.42	8 116.64
	IŠ VISO TURTO:		2 347 706.41	2 350 526.50

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 241 356.79	2 276 103.29
I.	Iš valstybės biudžeto		129 866.33	131 507.89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 031 052.27	2 059 111.73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		74 133.71	77 802.59
IV.	Iš kitų šaltinių		6 304.48	7 681.08
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		98 220.36	67 909.53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P02	98 220.36	67 909.53
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		1 368.00	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6 221.42	10 720.22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		63 513.03	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27 117.91	57 189.31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 129.26	6 513.68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 129.26	6 513.68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 615.58	1 299.29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 513.68	5 214.39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 347 706.41	2 350 526.50

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Rimvydas Latvys

Virginija Slavinskienė

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija, im.k. 290043380

Jaunimo g. 2, Kupiškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018–10–23 Nr. T3–627–2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		831 486.74	614 659.69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		826 072.65	607 724.44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		579 882.56	429 935.68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		238 600.01	163 227.64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 462.98	3 006.88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 127.10	11 554.24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 414.09	6 935.25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 414.09	6 935.25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P03	829 827.98	614 755.67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		720 082.55	530 278.17
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		32 799.70	19 124.64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		48 860.49	27 163.12
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 524.66	1 300.27
V.	TRANSPORTO		6 432.14	9 271.00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 670.25	810.80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		684.89	928.81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10 313.84	14 451.27
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 107.06	11 427.59
XIV.	KITOS		352.40	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 658.76	-95.98
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	1 717.44
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1 717.44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-43.18	-8.72
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 615.58	1 612.74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 615.58	1 612.74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Rimvydas Latvys

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėjas

Virginija Slavinskiene

**KUPIŠKIO POVILIO MATULIONIO PROGIMNAZIJOS
2018 M. III KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filialo Juridinių asmenų registre 1995 m. gegužės 31 d. Įstaigos kodas - 290043380. Įstaigos adresas – Jaunimo g. 2, Kupiškis.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – švietimas.

Vadovaujantis Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario mėn. 24 d. sprendimu Nr. TS-2 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2016 m. kovo 31 d. sprendimo Nr. TS-54 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės mokyklų tinklo pertvarkos 2016-2020 metų bendrojo plano patvirtinimo“ pakeitimo“, 2017 m. rugpjūčio 31 d. Kupiškio Kupos pradinė mokykla buvo reorganizuota prijungiant prie Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos. Po reorganizavimo Kupiškio Kupos pradinė mokykla tapo Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos struktūriniu padaliniu – Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos Kupos pradinio ugdymo skyriumi. Veikianti biudžetinė įstaiga – Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija, vykdo priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ugdymo ir vaikų neformaliojo švietimo programas; Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos Kupos pradinio ugdymo skyrius vykdo pradinio ugdymo, vaikų neformaliojo švietimo programas.

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

Reikšmingas įvykis po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos yra Kupiškio Kupos pradinės mokyklos reorganizavimas. Mokykla tapo Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos struktūriniu padaliniu. Reorganizuojamos mokyklos turtas (finansinis, ilgalaikis materialus ir nematerialus, atsargos, trumpalaikis turtas), teisės ir prievolės teisės aktų nustatyta tvarka buvo perduotos reorganizavime dalyvaujantčiai įstaigai - Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2018 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų, nėra.

Tarnyba apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

Apskaitos politika pateikta prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

Sukauptos gautinos sumos pasikeitė dėl neteiktų paraiškų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokoms, vaikų maitinimo paslaugoms už rugsėjo mėn.(Finansinės būklės ataskaita Pastaba P01)

Trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo dėl:

Pakeitus darbo sutartyse apmokėjimo terminus, liko neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėnesį. Įstaigos darbuotojams atostogaujant vasarą, III ketvirčio pabaigoje sumažėjo sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos. (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P02)

Pradėjus diegti etatinio mokytojų darbo apmokėjimo modelį ir taikant Sodros „grindis“, išaugo darbo ir socialinio draudimo sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ryškiausi sąnaudų pasikeitimai darbo užmokesčio ir socialinio draudimų (progimnazijoje buvo įdarbinta 23 buvę Kupiškio Kupos pradinės mokyklos darbuotojai), nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų. Ši ataskaitinį laikotarpį sąnaudos didesnės dėl to, kad 2017.09.30 dar nebuvo įvykusi mokyklų reorganizacija ir administracinės išlaidos buvo mažesnės. (Veiklos rezultatų ataskaita Pastaba P03)

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

Direktorius



Rimvydas Latvys

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
tarnybos vedėja



Virginija Slavinskienė