

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

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290043380: Jaunimo g. 2, Kupiškis

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018.04.17 Nr. T3-279-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tiksluoliais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2241325,35	2252295,4
I.	Nematerialusis turtas		561,65	561,65
I.1	Pietros 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		2240763,7	2251733,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2209556,95	2218320,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16679,24	17056,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3214,9	3324,28
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10955,81	12669,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		356,31	363,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		125833,08	92865,8
I.	Atsargos		14610,36	20044,55
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	P01	14610,36	20044,55
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (neroduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		775,64	1714,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P02	103770,25	62990,39
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, paslaugas		4953,7	2384,89
III.5	Suakauptos gautinos sumos		98816,55	60605,5
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		6676,83	8116,64
	IŠ VISO TURTO:		2367158,43	2345161,2
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2256576,13	2276103,29
I.	Iš valstybės biudžeto		130840,07	131507,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2042139,09	2059111,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		76574,09	77802,59
IV.	Iš kitų šaltinių		7022,88	7681,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		104363,18	62544,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		104363,18	62544,23
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetų ir fondus		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P03	12606,74	5354,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		908,04	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P04	90837	57189,31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11,4	
F.	GRYNASIS TURTAS		6219,12	6513,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		6219,12	6513,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-294,36	1299,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6513,68	5214,39
G.	MAŽUMOS DALIS		2367158,43	2345161,2
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

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

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rimvydas Latvys
(vardas ir pavardė)
Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vyriausioji buhalterė
(vardas ir pavardė)
Monika Avilaitienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290043380; Jaunimo g. 2, Kupiškis

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.04.17 Nr. T3-279-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		334377.46	231050.41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		333203.57	229922.82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		219822.26	160130.05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		110800.36	68310.56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1228.5	1021.45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1352.45	460.76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1173.89	1127.59
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1173.89	1127.59
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P05	335415.67	230793.83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		278508.34	197916.62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10970.05	6396.92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39063.1	19424.43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		495.39	99.49
V.	TRANSPORTO		2353.84	2339.29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		201.45	222.55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		207.34	484.89
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2154.86	2990.3
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1461.3	919.34
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1038.21	256.58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		781.1	866.58
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		781.1	866.58
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-37.45	-8.69
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-294.56	1114.47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-294.56	1114.47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rimvydas Latvys

(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos
vyriausioji buhalterė

Virginija Slavinskienė
(vardas ir pavardė)

Monika Aviltienė

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	IR valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	131507.89	191499.88	0	35.52	0	0	192203.22	0	0	0	130664.20	130840.07
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	131507.89	651.88		35.52			1531.09				175.87	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	190848					190672.13					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	2059111.73	84113.68	0	253	0	0	101339.32	0	0	0	2042139.09	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2058896.74	432.97		253			17598.33				154.71	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	214.99	83680.71					83740.99					
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);	77802.59	0	0	0	0	0	1228.5	0	0	0	76574.09	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	77802.59						1228.5				76574.09	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0.00	
4.	Iš kitų šaltinių;	7681.08	5428	0	631.55	0	0	6717.75	0	0	0	7022.88	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1174.78	599.2	80	631.55			1352.45				1133.08	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6506.3	4828.8	-80				5365.3				5889.80	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2276103.29	281041.56	0	920.07	0	0	301488.79	0	0	0	2256576.13	

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

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

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija 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.

2. Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija - juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – švietimas, vidutinis darbuotojų skaičius - 102.

3. Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija turi Kupos pradinio ugdymo skyrių.

II. APSKAITOS POLITIKA

4. 2018 m. I ketv. finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

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

III. PASTABOS

6. 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.

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

8. 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 dalyvaujančiai įstaigai - Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijai.

9. Per ataskaitinį laikotarpį pasikeitė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Atsargų sumažėjimui įtakos turėjo medžiagų, pirktų 2017 metais nurašymas. Daugiausiai tai kuras, skirtas patalpų šildymui (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P01).

10. Per vienerius metus gautinos sumos pasikeitė dėl gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas paslaugas padidėjimo. Tam didžiausią reikšmę turėjo išrašytos sąskaitos klientams už komunalines paslaugas naudojantis mokyklos patalpomis.

Sukauptos finansavimo pajamos darbuotojų atostoginių rezervui kartu su valstybiniu socialiniu draudimu taip pat padidėjo. Nepasibaigus mokslo metams darbuotojai mažai atostogauja, todėl vis didėja atostogų rezervas (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P02, P04).


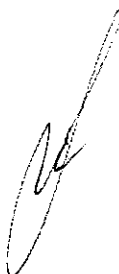
11. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą.

12. Tiekėjams mokėtinos sumos daugiausiai padidėjo dėl didesnės skolos už komunalines paslaugas (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P03).

13. Pagrindinės veiklos sąnaudas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ryškiausi sąnaudų pasikeitimai darbo užmokesčio ir socialinio draudimų, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų. Ši ataskaitinį laikotarpį sąnaudos didesnės dėl to, kad 2017.03.31 dar nebuvo įvykusi mokyklų reorganizacija ir administracinės išlaidos buvo mažesnės (Veiklos rezultatų ataskaita Pastaba P05).

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės
apskaitos tarnybos
vyresnioji buhalterė
Virginija Slavinskiene
Monika Aviltienė

Rimvydas Latvys