

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija, im.k. 290043380

Jaunimo g. 2, Kupiškis

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019–10–25 Nr. T3–566–1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 030 797.65	2 254 552.25
I.	Nematerialusis turtas		574.95	561.65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	574.95	561.65
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2 030 222.70	2 253 990.60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 960 100.72	2 183 267.23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20 307.28	15 548.57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 022.25	8 380.59
II.6	Transporto priemonės		35 443.29	39 753.84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5 547.50	6 695.62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		801.66	344.75
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1 353.00	1 353.00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		168 610.37	99 779.46
I.	Atsargos		15 891.31	15 120.87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15 891.31	15 120.87
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		2 649.34	2 207.25
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		118 417.84	74 187.36
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		2 044.12	1 334.92
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	116 373.72	72 852.44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	31 651.88	8 263.98
	IŠ VISO TURTO:		2 200 761.02	2 355 684.71

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	2 068 391.08	2 275 290.18
I.	Iš valstybės biudžeto		240 095.39	139 120.97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 758 764.04	2 020 490.16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		40 451.58	106 704.04
IV.	Iš kitų šaltinių		29 080.07	8 975.01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		120 506.28	74 156.32
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		120 506.28	74 156.32
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			0.10
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			0.10
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	6	1 824.00	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	4 064.19	2 160.33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	80 514.53	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	9	34 103.56	71 970.89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			25.00
F.	GRYNASIS TURTAS		11 863.66	6 238.21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 863.66	6 238.21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10	5 625.45	-275.47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 238.21	6 513.68
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 200 761.02	2 355 684.71

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Rimvydas Latvys

Jolanta Balaišienė

UAB "Savivaldybės įstaigų buhalterinė apskaitos tarnyba"
Rimvydas Latvys
Rimvydas Latvys

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija, im.k. 290043380

Jaunimo g. 2, Kupiškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019–10–25 Nr. T3–566–2

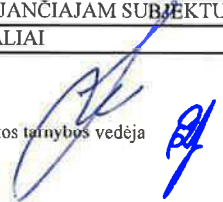
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		934 575.86	831 486.74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	925 711.41	826 072.65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		650 724.83	579 882.56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		261 562.82	238 600.01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2	12 204.19	5 462.98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 219.57	2 127.10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8 864.45	5 414.09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3	8 864.45	5 414.09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	4	929 940.46	829 827.98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		811 443.93	720 082.55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	5	34 050.86	32 799.70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	6	42 147.72	48 860.49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		723.09	1 524.66
V.	TRANSPORTO	7	11 992.69	6 432.14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 365.00	1 670.25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		930.00	684.89
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ	8	4 134.23	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	9	16 600.50	10 313.84
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	10	5 552.44	7 107.06
XIV.	KITOS			352.40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 635.40	1 658.76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-39.13	-43.18
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 596.27	1 615.58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 596.27	1 615.58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Urvaitis Rimvydas Jolanta
Urvaitis Rimvydas Jolanta
Urvaitis Rimvydas Jolanta

Rimvydas Latvys

Jolanta Balaišienė

KUPIŠKIO POVILO MATULIONIO PROGIMNAZIJS
2019 M. III KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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.

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 13.30 Eur dėl mokyklų reorganizacijos. Nuo 2019 metų rugsėjo 1 dienos prie Povilo Matulionio progimnazijos prijungta Kupiškio r. Šepetos Almos Adamkienės pagrindinė mokykla.

2. Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė sumažėjo 223767.90 Eur dėl perduoto Virbališkių kaimo mokyklos pastato.

3. Sukauptos gautinos sumos, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d., padidėjo 43521.28 Eur. Tai lėmė:

3.1 sukaupėtų finansavimo pajamų už paslaugas padidėjimas 80503.36 Eur;

3.2 sukaupėtų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui sumažėjimas 37867.33 Eur;

3.3 sukaupėtų finansavimo pajamų už suteiktas paslaugas padidėjimas 885.25 Eur;

4. Pinigai padidėjo 23387.90 Eur: surinktos pajamų įmokų lėšos 4478.51 Eur, Projekto NordPlus lėšos 17112 Eur, Projekto Valgyk protingai lėšos 1000 Eur, kitos pavidimų lėšos 797.39 Eur.

5. Finansavimo sumos sumažėjo 206899.10 Eur. Prijungiant prie progimnazijos Šepetos Almos Adamkienės pagrindinę mokyklą gauta finansavimo sumų už 164126.62 Eur. dėl perduoto Virbališkių kaimo mokyklos pastato finansavimo sumažėjo 349696.42 Eur.

6. Mokėtinos socialinės išmokos padidėjo 1824 Eur. Jas sudaro mokėtinos sumos socialinės paramos išmokos už priemones mokinio reikmėms.

7. Tiekėjams mokėtinų sumų padidėjo 1903.86 Eur. Didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas už kurą transportui ir komunalinių paslaugas.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 80514.53 Eur, dėl išmokėto darbo užmokesčio už rugsėjo mėnesį per IV ketvirtį. 2018 metais atlyginimai už gruodžio mėnesį buvo išmokėti gruodžio mėnesį.

9. Sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo 37867.33 Eur dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų sumažėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 21574.23 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui 16293.10 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis skiriasi nuo perviršio, esančio veiklos rezultatų ataskaitoje 1029.18 Eur dėl gauto perviršio, prijungiant Šepetos Almos Adamkienės pagrindinę mokyklą.

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 Šepetos Almos Adamkienės pagrindinę mokyklą.

2. Pajamos iš ES lėšų lyginant su 2018 metų III ketvirčiu padidėjo 6741.21 Eur, dėl priskaičiuoto transporto priemonės (2018.11.21 gautas mokyklinis autobusas iš ES lėšų) nusidėvėjimo ir atiduotų naudoti ūkinio inventoriaus.

3. Pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 3450.36 Eur, dėl padidėjusio transporto priemonių nuomos pajamų.

4. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2018 metų III ketvirčiu, daugiausiai padidėjo darbo užmokesčiui ir atostogų rezervo prikaupimui 91361.38 Eur.

5. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo 1251.16 Eur dėl naujai įsigyto ilgalaikio turto priskaičiuoto nusidėvėjimo.

6. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusio sunaudoto šilumos kiekio metų pradžioje.

7. Transporto sąnaudos padidėjo 5560.55 Eur. Didžiąją sąnaudų skirtumo dalį sudaro mokyklinio autobuso MB Sprinter remonto išlaidos ir sunaudoto dyzelinio kuro kiekiai.

8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas susidarė nurašius nenudėvėtus vandens šildymo katilą ir elektrodinę katilinę Virbališkių padalinyje.

9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per 2019 I-III ketvirčius padidėjo 6286.66 Eur, dėl nemokamai gauto ir perduoto naudoti ūkinio inventoriaus.

10. Kitų paslaugų sąnaudos einamaisiais metais sumažėjo dėl nuo 2018 m. spalio mėnesio nebevykdomos socialinės ir sveikatos apsaugos programos.

Direktorius



Rimvydas Latvys

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Jolanta Balaišienė

