



**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
SAVIVALDYBĖS ĮSTAIGŲ BUHALTERINĖS APSKAITOS TARNYBA**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, L.Stuokos-Gucevičiaus a. 14, LT-40115 Kupiškis, Tel. (8 459) 3 56 08,
el.paštas jolanta.balasiene@kupiskis.lt Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188774975

Kupiškio rajono savivaldybės administracijos
finansų ir biudžeto skyriui

2019–07–17 Nr. T3–419

DĖL FORMŲ PATEIKIMO

Pateikiama Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos finansinės atskaitomybės 2019 m. birželio 30 d. ataskaitas.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 1 vnt., 1 lapas;
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 1 vnt., 1 lapas;
3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas 1 vnt., 2 lapai.

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
tarnybos vedėja

Jolanta Balaišienė

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija, im.k. 290043380

Jaunimo g. 2, Kupiškis

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

2019-07-17 Nr. T3-419-1
(data)

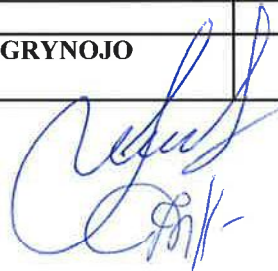
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 876 619.56	2 254 552.25
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	1	1 876 057.91	2 253 990.60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 812 963.91	2 183 267.23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		14 794.79	15 548.57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 983.85	8 380.59
II.6	Transporto priemonės		36 880.14	39 753.84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 104.69	6 695.62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		330.53	344.75
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1 353.00	1 353.00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		236 635.75	99 779.46
I.	Atsargos		8 888.36	15 120.87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	8 888.36	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	3	128 726.48	2 207.25
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		66 464.78	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, turą, paslaugas		2 200.22	1 334.92
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	64 264.56	72 852.44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	32 556.13	8 263.98
	IŠ VISO TURTO:		2 114 608.31	2 355 684.71

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 911 243.59	2 275 290.18
I.	Iš valstybės biudžeto		138 829.99	139 120.97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 643 172.85	2 020 490.16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		101 854.14	106 704.04
IV.	Iš kitų šaltinių		27 386.61	8 975.01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		193 914.12	74 156.32
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	193 914.12	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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 377.15	2 160.33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61 176.60	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		128 360.37	71 970.89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			25.00
F.	GRYNASIS TURTAS		9 450.60	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		9 450.60	6 238.21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 212.39	-275.47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 238.21	6 513.68
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 114 608.31	2 355 684.71

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Rimvydas Latvys

Jolanta Balaišienė

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija, jm.k. 290043380

Jaunimo g. 2, Kupiškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 31 D. DUOMENIS

2019-07-17 Nr. T3-419-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		693 213.04	624 313.47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	686 695.06	620 407.97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		481 923.23	432 215.57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		198 933.93	181 864.21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 849.90	4 242.79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		988.00	2 085.40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6 517.98	3 905.50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	6 517.98	3 905.50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		689 961.52	623 892.11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	9	599 159.38	537 428.05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	10	24 102.03	21 892.30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	11	37 873.50	44 541.50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		692.53	671.82
V.	TRANSPORTO	12	9 263.25	5 246.58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 204.00	1 366.65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		894.96	453.98
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	13	4 134.23	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8 616.75	8 768.29
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 020.89	3 522.94
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 251.52	421.36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-39.13	-42.13
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		3 212.39	379.23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 212.39	379.23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Rimvydas Latvys

Jolanta Balaišienė

KUPIŠKIO POVILO MATULIONIO PROGIMNAZIJS
2019 M. II-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 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. II ketvirčio finansinės atskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apskaitos politika pateikta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalais materialusis turtas, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d. dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo sumažėjo 28236.26 Eur.
2. Medžiagos, atsargos ir ūkinis inventorių dėl nurašytų medžiagų sumažėjo 6232.51 Eur.
3. Dėl išmokėtų darbuotojams atostoginių už liepos ir rugpjūčio mėnesius ir dėl išankstinių apmokėjimų už vadovėlius padidėjo išankstiniai apmokėjimai 126519.23 Eur.
4. Sukauptos gautinos sumos.
Sukauptos gautinos sumos, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 8587.88 Eur:
 - 4.1. Sukauptos finansavimo pajamos sumažėjo 64977.36 Eur, dėl išmokėtų atostoginių už liepos ir rugpjūčio mėnesius;
 - 4.2. Sukauptos finansavimo pajamos darbuotojų atostogų rezervui padidėjo 56389.48 Eur;
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d., padidėjo 24292.15 Eur: gautos finansavimas projektams: „Valgyk protingai“ ir NordPlus.
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 119757.80 Eur:
 - 6.1. dėl neapmokėtų birželio mėnesio sąskaitų tiekėjams už prekes ir paslaugas tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 2216.82 Eur;
 - 6.2. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 61176.60 Eur, dėl išmokėto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų už birželio mėnesį sekantį mėnesį.
 - 6.3. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų padidėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 71312.18 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui sumažėjo 14922.70

Eur, dėl pasikeitusio darbo užmokesčio skaičiavimo ir išskaičiuotų mokesčių pagal 2019 metų sausio 1 d. įsigaliojusius naujus teisės aktus.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Pajamos iš valstybės biudžeto, lyginant su 2018 metų II ketvirčiu daugiausiai padidėjo kitoms išlaidoms, dėl padidėjusio darbo užmokesčio.
8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo dėl mokyklinio autobuso nuomos.
9. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su 2018 metų II ketvirčiu padidėjo 61731.33 Eur.
10. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo 2209.73 Eur.
11. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2018 metų II ketvirčiu sumažėjo 6668 Eur.
12. Transporto sąnaudos lyginant su 2018 metų II ketvirčiu padidėjo 4016.67 Eur.
13. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, lyginant su 2018 metų II ketvirčiu padidėjo 4134.23 Eur.

Direktorius



Rimvydas Latvys

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Jolanta Balaišienė