

(Žemesniojo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018.07.20 Nr. T3-490-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2230403.1	2252295.4
I.	Nematerialusis turtas		561.65	561.65
I.1	Plėtos 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		2229841.45	2251733.75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2200793.71	2218320.19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16302.35	17056.13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3106.18	3324.28
II.6	Transporto priemonės		0.29	0.29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9289.52	12669.24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		349.4	363.62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		136296.36	98231.1
I.	Atsargos		16848.37	20044.55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	P01	16848.37	20044.55
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		99317.61	1714.22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P02	14410.18	68355.69
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, turta, paslaugas		3969.4	2384.89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10440.78	65970.8
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5720.2	8116.64
	IŠ VISO TURTO:		2366699.46	2350526.5

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	2252197.61	2276103.29
I.	Iš valstybės biudžeto		133818.68	131507.89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2036678.85	2059111.73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		75353.90	77802.59
IV.	Iš kitų šaltinių		6346.18	7681.08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		107608.94	67909.53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		107608.94	67909.53
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	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
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	P04	3576.43	10720.22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37.04	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P05	103995.47	57189.31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6892.91	6513.68
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		6892.91	6513.68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		379.23	1299.29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6513.68	5214.39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2366699.46	2350526.5

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ugdymo skyriaus vedėja
Jurate Biskauskaitė

Rimvydas Latvys
(parašas)

Rimvydas Latvys
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Virginija Slavinskiene
(parašas)

Virginija Slavinskiene
(vardas ir pavardė)

3-jojo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.07.20 Nr. T3-490-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		624313.47	414631.75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		620407.97	409387.23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		432215.57	278037.33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		181864.21	120360.85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4242.79	2010.01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2085.4	8979.04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3905.5	5244.52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3905.5	5244.52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P06	623892.11	414967.46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		537428.05	348596.34
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21892.3	12552.91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		44541.5	23941.83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		671.82	1244.56
V.	TRANSPORTO		5246.58	7450.59
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1366.65	664.8
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		453.98	928.81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8768.29	11903.51
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3522.94	7684.11
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		421.36	-335.71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			1403.34
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1403.34
II.	PER VESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-42.13	-8.72
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		379.23	1058.91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		379.23	1058.91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius Ugdymo skyriaus vedėja
Jūratė Biškauskaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

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

Rimvydas Latvys
(vardas ir pavardė)

Virginija Slavinskienė
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO POVILIO MATULIONIO PROGIMNAZIJOS
2018 M. II 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.

Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija - juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą ir sąskaitas banke. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – švietimas, vidutinis darbuotojų skaičius - 96.

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 dalyvaujančiai įstaigai - Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2018 m. II 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.

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita (Pastaba P01)

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 P02, P05)

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 sumažėjo, dėl išmokėtų atostoginių už ateinančius laikotarpius.

Finansinės būklės ataskaita (Pastaba P03)

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

Finansinės būklės ataskaita (Pastaba P04)

Tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo dėl apmokėtų skolų ir mažesnių išrašomų sąskaitų už einamą laikotarpį.

Veiklos rezultatų ataskaita (Pastaba P06)

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 2017.06.30 dar nebuvo įvykusi mokyklų reorganizacija ir administracinės išlaidos buvo mažesnės.

Direktorius

Ugdymo skyriaus vedėja
Jūratė Biškauskaitė



Rimvydas Latvys

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
 tarnybos vedėja



Virginija Slavinskiene