

Kupiškio r. Noriūnų Jono Černiaus pagrindinė mokykla

Melioratorių g.5, Noriūnai Kupiškio raj.

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

2018-07-19 Nr. T3-487-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		578031.45	584224.08
I.	Nematerialusis turtas		97.61	97.61
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		97.61	97.61
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		577933.84	584126.47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		575584.74	581474.76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		528.74	548.60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1274.71	1370.44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		545.65	732.67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35609.37	25409.97
I.	Atsargos		989.50	3022.5
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P01	989.50	3022.50
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		23957.61	294.52
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		8475.15	20363.37
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		1203.05	1579.02
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P02	7272.10	18784.35
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2187.11	1729.58
	IŠ VISO TURTO:		613640.82	609634.05

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		580169.34	588868.98
I.	Iš valstybės biudžeto		571.93	1110.50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		578344.69	586427.49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		167.44	223.18
IV.	Iš kitų šaltinių		1085.28	1107.81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		31039.88	18825.65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31039.88	18825.65
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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1331.28	1144.58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		321.31	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P03	29386.11	17663.17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.18	17.90
F.	GRYNASIS TURTAS		2431.60	1939.42
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2431.60	1939.42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		492.18	-1112.17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1939.42	3051.59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		613640.82	609634.05

Rita Grinevičienė
Direktoriaus pavaduotoja ugdymui i.e. direktoriaus pareigas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Rita Grinevičienė
Rita Grinevičienė

Virginija Slavinskienė
Virginija Slavinskienė

Kupiškio r. Noriūnų Jono Černiaus pagrindinė mokykla
Melioratorių g.5, Noriūnai Kupiškio raj.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-19 Nr. T3-487-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		186955.23	180802.64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		183698.64	177357.27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		114917.76	113941.24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		64453.29	63345.29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3847.89	55.74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		479.7	15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3256.59	3445.37
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3256.59	3445.37
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		186463.04	178653.25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		149771.1	149278.33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6191.76	6264.9
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14630.73	15688.2
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		61.55	26.42
V.	TRANSPORTO	P04	4753.78	2637.15
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		489.35	224.27
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1223.85	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0.87	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P05	5595.41	751.01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4.03	87
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3739.56	3695.97
XIV.	KITOS		1.05	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		492.19	2149.39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0.01	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		492.18	2149.39
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		492.18	2149.39
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Virgijai Slavinskienei
Direktoriaus pavaduotoja ugdymui i.e. direktoriaus pareigas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Rita Grinevičienė
Rita Grinevičienė

Virgijai Slavinskienei

**KUPIŠKIO R. NORIŪNŲ JONO ČERNIAUS PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2018 M. II-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio r. Noriūnų Jono Černiaus pagrindinė mokykla (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 1995 m. gegužės 31 d. Įstaigos kodas – 290051480. Įstaigos adresas – Melioratorių g. 5, Noriūnų k., Noriūnų sen., Kupiškio rajonas.

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

3. Kupiškio r. Noriūnų Jono Černiaus pagrindinė mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Apskaitos valiuta ir finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurai ir eurocentais.

5. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia Kupiškio r. Noriūnų Jono Černiaus pagrindinė mokykla ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. 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.

Taryba 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.

7. Politika pateikta prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

8. Kupiškio r. Noriūnų Jono Černiaus pagrindinėje mokykloje nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas– nenumatomas.

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

10. Medžiagos, žaliavos sumažėjo dėl transporto eksploatavimui ir remontui, ilgalaikio turto remontui sunaudotų medžiagų (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P01)

11. Sukauptos gautinos sumos pasikeitė dėl išmokėtų ateinančių laikotarpių atostoginių. (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P02)


12. Trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo dėl:

Sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų kartu su valstybiniu socialiniu draudimu padidėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 8981.62 Eur. ir sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam soc. draudimui padidėjo 2741.32 Eur. (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P03).

13. Transporto sąnaudos padidėjo dėl išaugusios kuro kainos ir mokyklinio autobuso remonto (Pastaba P04).

14. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos padidėjo dėl veikloje sunaudotų atsargų (Pastaba P05).

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


Direktoriaus pavaduotoja ugdymui *le.*
direktoriaus pareigas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
 tarnybos vedėja


Rita Grinevičienė



Virginija Slavinskienė