

Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinė mokykla

Mokyklos g. 1, Salamiestis, Kupiškio rajonas

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

2018 08 02 Nr. T3-500-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		684200.14	637385.53
I.	Nematerialusis turtas		558.72	692.57
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		558.72	692.57
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		683641.42	636692.96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		584306.28	589227.08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		59090.07	3804.98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6976.85	7802.56
II.6	Transporto priemonės		32106.07	34218.61
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1161.86	1639.44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0.29	0.29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		87940.81	28588.05
I.	Atsargos		5377.77	10174.53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P01	5377.77	10174.53
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	P02	39701.04	1348.43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42087.89	16105.79
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		1370.56	1056.80

III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	40263.33	15048.99
III.6	Kitos gautinos sumos		454.00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P04	774.11	959.3
	IŠ VISO TURTO:		772140.95	665973.58
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P05	728467.9	650155.39
I.	Iš valstybės biudžeto		94723.99	40238.66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		632016.12	607679.53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		353.46	446.36
IV.	Iš kitų šaltinių		1374.33	1790.84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P06	42621.65	15198.61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42621.65	15198.61
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5887.79	186.89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1820.12	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34911.71	15009.69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.03	2.03
F.	GRYNASIS TURTAS		1051.4	619.58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1051.4	619.58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		431.82	619.58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		619.58	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		772140.95	665973.58

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Dalius Žvybas

Virginija Slavinskienė

KUPIŠKIO R. SALAMIESČIO PAGRINDINĖ MOKYKLA
Kupiškio rajonas, Salamiestis, Mokyklos g. 1

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 08 02 Nr.T3-500-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		236105.68	126491.2
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		234657.58	126246.87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		146684.79	79826.62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		87271.07	45364.7
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		92.9	55.74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		608.82	999.81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1448.1	244.33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1448.1	244.33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		235673.86	126304.61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO	P07	191241.39	105052.06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P08	9290.09	3186.06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P09	5586.03	8713.92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		13.33	0
V.	TRANSPORTO	P10	3097.79	4988.34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		413.65	251.6
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR		300	433.21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		96.35	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P11	21548.43	2651.89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		464.52	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P12	3622.09	1027.53
XIV.	KITOS		0.19	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		431.82	186.59
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		431.82	186.59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		431.82	186.59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Dalius Žvybas

Virginija Slavinskiene

**KUPIŠKIO R. SALAMIESČIO PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2018 M. II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio rajono Salamiesčio pagrindinė mokykla (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 1995 m. birželio 02 d.; Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinė mokykla VĮ Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 2017 09 01; Įstaigos kodas – 190051860. Įstaigos adresas –Kupiškio r. Salamiesčio mst. Mokyklos g.1.

2. Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinė mokykla - juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas bankuose. Mokyklos steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba. Įstaigos veikla švietimas.

3. Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinei mokyklai prijungtas 2017-09-01 Kupiškio r. Antašavos mokyklos-daugiafunkcis centras.

4. Nuo 2015 metų sausio 1 d. Lietuvoje keitėsi piniginis vienetas, įvedamas Eurais. Apskaitos valiuta ir finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais ir euro centais.

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

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 r. Antašavos mokykla – daugiafunkcis centras buvo reorganizuotas prijungiant prie Kupiškio rajono Salamiesčio pagrindinės mokyklos. Po reorganizavimo Kupiškio r. Antašavos mokykla – daugiafunkcis centras tapo Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinės mokyklos struktūriniu padaliniu – Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinės mokyklos skyrius Antašavos mokykla – daugiafunkcis centras. Veikianti biudžetinė įstaiga – Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinė mokykla, vykdo priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ugdymo ir vaikų neformaliojo švietimo programas; Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinės mokyklos skyrius Antašavos mokykla – daugiafunkcis centras vykdo priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ugdymo, vaikų ir suaugusiųjų neformaliojo švietimo, kultūros ir socialines sporto 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. Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinėje mokykloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 47 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. 2018 m. II ketv. 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.

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

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ATSARGOS (Pastaba Nr.P01)

Atsargų nuo metų pradžios sumažėjo 4796.76 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta 15135.17 Eur. sunaudota ir nurašyta įstaigos veikloje už 19931.93 Eur

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (Pastaba Nr.P02)

Išankstiniai apmokėjimai padidėjo 38352.60 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos padidėjo transporto draudimui ir atostoginių, socialinio draudimo įmokų ateinančių laikotarpių sąnaudų.

SUKAUPOTOS GAUTINOS SUMOS (Pastaba Nr.P03)

Sukauptos gautinos sumos padidėjo 25214.34 Eur dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų kartu su valstybiniu socialiniu draudimu padidėjimo ir dėl didesnių sukauptų finansavimo pajamų tiekėjams už komunalines paslaugas, prekes, transporto išlaidas.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (Pastaba Nr.P04)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai Lietuvos bankų sąskaitose sumažėjo 185.19 Eur. dėl įsigytų paslaugų ir prekių būtiniems įstaigos poreikiams.

FINANSAVIMO SUMOS (Pastaba Nr.P05)

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

ĮSIPAREIGOJIMAI (Pastaba Nr.P06)

Įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 27423.04 Eur. Tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 5700.90 Eur. dėl didesnio kreditorinio įsiskolinimo tiekėjams už prekes ir paslaugas. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 19902.02 Eur. dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų dienų skaičiaus padidėjimo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 1820.12 Eur. Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programos darbuotojų atlyginimai 1758.40 Eur už 2018 m. birželio mėnesį esant didesniai darbuotojų skaičiui ir darbų poreikiui bus išmokami 2018 m. liepos mėn. pradžioje. Priskaičiuota 61.72 Eur. papildomų socialinio draudimo įmokų, kurios apmokėtos bus kito mėnesio pradžioje.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDOS (Pastaba Nr.P07)

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos padidėjo 86189.30 Eur lyginant 2017 m. ir 2018 m. II ketvirtį dėl reorganizavimo padidėjus darbuotojų skaičiui.

NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SĄNAUDOS (Pastaba Nr.P08)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo 6104.03 Eur dėl reorganizacijos metu gauto ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto.

KOMUNALINIŲ IR RYŠIŲ PASLAUGŲ SĄNAUDOS (Pastaba Nr.P09)

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 3127.89 Eur dėl mažesnio suvartojimo elektros energijos ir ryšių paslaugų.

TRANSPORTO SĄNAUDOS (Pastaba Nr.P10)

Transporto sąnaudos sumažėjo 1890.55 Eur. dėl mažesnių sąnaudų transporto remontui.

SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SĄNAUDOS

(Pastaba Nr.P11)

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos padidėjo 18896.54 Eur dėl Antašavos mokyklos – daugiafunkcio centro reorganizavimo poreikis padidėjo transporto, prekių, šildymo atsargoms.

KITŲ PASLAUGŲ SĄNAUDOS

(Pastaba Nr.P12)

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 2594.56 Eur dėl reorganizavimo padidėjo už paslaugas tiekėjams sumos.

Direktorius



Dalius Žvybas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Virginija Slavinskienė

Kupiškio r. Salamiesčio pagrindinė mokykla
Mokyklos g. 1, Salamiestis, Kupiškio r.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	40238,66	161083,23	0	22912,6	0	0	129510,5	0	0	0	0	0	94723,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40238,66	1148,1		22912,6			4809,1						59490,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	159935,13					124701,4						35233,73
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	607679,53	69609,61	0	33572,44	0	0	78845,46	0	0	0	0	632016,12	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	605597,9	11776,17	153,1	33572,44			23952,78					627146,83	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2081,63	57833,44	-153,1				54892,68					4869,29	
3.	IS 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):	446,36		0	0	0	0	92,9	0	0	0	0	353,46	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	446,36						92,9					353,46	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0						608,82	0	0	0	0	0	
4.	IS kitų šaltinių:	1790,84	160	0	32,31	0	0	608,82	0	0	0	0	1374,33	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	943,38		248,04	32,31			436,25					797,48	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	847,46	160	-248,04				182,57	0	0	0	0	576,85	
5.	IS viso finansavimo sumų	650153,39	230852,84	0	56517,35	0	0	209057,68	0	0	0	0	758467,9	