

KUPIŠKIO RAJONO ŠEPETOR ALMOS ADMKIENĖS PAGRINDINĖ MOKYKLA
190052243, Šepetos g.4, Šepeta, Kupiškio r.

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

2018-07-24 Nr.T3-494-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		165436.38	167457.82
I.	Nematerialusis turtas		96.74	96.74
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		96.74	96.74
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		165339.64	167361.08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		156385.62	157499.16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6613.57	6902.95
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1421.23	1788.88
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga		347.16	514.02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		572.06	656.07
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23280.88	19927.88
I.	Atsargos	P01	4387.01	3352.19
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4387.01	3352.19
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	16194.31	3363.45
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P03	2500.09	12646.09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansinės sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	613.23
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1977.75	12032.86
III.6	Kitos gautinos sumos		522.34	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		199.47	566.15
	IŠ VISO TURTO:		188717.26	187385.70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P04	171411.64	174349.66
I.	Iš valstybės biudžeto		103918.07	106248.71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		65760.38	66134.84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		167.44	223.18
IV.	Iš kitų šaltinių		1565.75	1742.93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17060.55	12526.05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P05	17060.55	12526.05
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		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0	0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1046.45	500.85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		91.43	0
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15922.67	12025.2
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	
F.	GRYNASIS TURTAS		245.07	509.99
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		245.07	509.99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-264.92	412.58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		509.99	97.41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		188717.26	187385.70

Direktorė.

L. e. direktoriaus pareigos
Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

nr. 29


Vanda Vanagienė
Virginija Slavinskiene
Virginija Slavinskiene

KUPIŠKIO RAJONO ŠEPETOS ALMOS ADAMKIENĖS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Šepetos g.4, Šepeta, Kupiškio rajonas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-24 Nr.T3-494-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		118244.21	119652.71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		118113.53	118929.28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		77533.35	79850.38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		40318.29	38066.75
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		55.74	55.74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		206.15	956.41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0.00	0.00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		130.68	723.43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		130.68	723.43
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		118509.13	118929.14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P06	97425.17	101113.37
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2021.44	1763.22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9114.75	9958.83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		155.88	0.00
V.	TRANSPORTO	P07	4213.96	3630.33
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		228.15	191.15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		105.12	0.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0.00	0.00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P08	3247.37	389.14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		491.00	172.90
XI.	NUOMOS		0.00	
XII.	FINANSAVIMO		0.00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1506.29	1710.2
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-264.92	723.57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0.00	0.00

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0.00	0.00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	-0.14
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0.00	0.00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		-264.92	723.43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-264.92	723.43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

D. e. diraitis

pareigas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Vanda Vanagienė

Nijolė Labanaviene

Virginija Slavinskiene

**KUPIŠKIO RAJONO ŠEPETOS ALMOS ADAMKIENĖS PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2018 M. II-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio rajono Šepetos Almos Adamkienės pagrindinė mokykla (toliau – mokykla) savo teisine forma yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 1995 m. gegužės 31 d. Įstaigos kodas – 190052243. Mokyklos adresas – Šepetos g. 4, Šepeta, Kupiškio rajonas.

2. Mokykla yra atskiras juridinis vienetas, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, savo herbinį anspaudą ir sąskaitas bankuose. Mokyklos steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė mokyklos veikla pagal Lietuvos Respublikos ekonominės veiklos rūšių klasifikaciją (EVRK) – pagrindinis ugdymas (85.31.10).

3. Kupiškio rajono Šepetos Almos Adamkienės pagrindinė mokykla neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Nuo 2015 metų sausio 1 d. Lietuvoje keitėsi piniginis vienetas, įvestas Eurais. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais ir euro centais.

5. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia 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.

Tarnyba apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal 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. Apskaitos politika pateikta prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

8. Kupiškio rajono Šepetos Almos Adamkienės pagrindinėje mokykloje nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas – nenumatomas.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ATSARGOS (Pastaba Nr.01)

Atsargų nuo metų pradžios padidėjo 1034.82 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta už 4684.36 Eur, sunaudota įstaigos veikloje ir nurašyta už 3649.54 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (Pastaba Nr.02)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai didesni lyginant su praėjusius ataskaitiniu laikotarpiu 12830.86 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro: Ateinančių laikotarpių sąnaudos darbo užmokesčio ir darbdavio soc. draudimas bei transporto draudimas.

PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS (Pastaba Nr.03)

Sukauptos gautinos sumos pasikeitė dėl išmokėtų ateinančių laikotarpių atostoginių. Kitas gautinas sumas sudaro negauti pinigai už paslaugas iš UAB „Pontem“ – 476.10 Eur, Kupiškio rajono kultūros centro – 40.51 Eur, Kupiškio raj. savivaldybės viešosios bibliotekos -5.73 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS (Pastaba Nr.04)

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

ĮSIPAREIGOJIMAI (Pastaba Nr.05)

Lyginant ataskaitinius laikotarpius tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 545.60 Eur. dėl didesnio kreditorinio įsiskolinimo už prekes ir paslaugas.

Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 3897.47 Eur. dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų kartu su valstybiniu socialiniu draudimu padidėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 2975.04 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam soc. draudimui padidėjo 922.43 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDOS (Pastabos Nr.06)

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo 3688.20 Eur dėl klasių komplektų pasikeitimo ir dėl darbuotojų sergamumo.

TRANSPORTO SĄNAUDOS (Pastabos Nr.07)

Transporto sąnaudos padidėjo, lyginant su praėjusiu laikotarpiu 583.63 Eur dėl išaugusios kuro kainos ir transporto remonto.

SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SĄNAUDOS (Pastaba Nr.08)

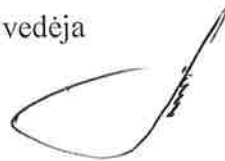
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos padidėjo 2858.23 Eur dėl veikloje sunaudotų atsargų ir atiduoto naudojimui ūkinio inventoriaus.

Direktorė

L. e. direktoriaus pareigas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Dr. Že



Vanda Vanagienė

Nijolė Labanaviene

Virginija Slavinskienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	106248.71	85516.5	0	20.66	0	0	87867.8	0	0	0	103918.07	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	106248.71	50.39		20.66			3506.87				102812.89	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		85466.11					84360.93				1105.18	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	66134.84	39664.49	0	0	0	0	40038.95	0	0	0	65760.38	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	65902.44	3341.76	10		0	0	4424.51				64829.69	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	232.40	36322.73	-10		0	0	35614.44				930.69	
3.	Iš 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);	223.18	0	0	0	0	0	55.74	0	0	0	167.44	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	223.18	0					55.74				167.44	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0		0			0				0.00	
4.	Iš kitų šaltinių;	1742.93	0	0	28.97	0	0	206.15	0	0	0	1565.75	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1658.67	0		28.97	0	0	206.15				1481.49	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	84.26	0		0	0	0	0				84.26	
5.	Iš viso finansavimo sumų	174349.66	125180.99	0	49.63	0	0	128168.64	0	0	0	171411.64	