

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2016 metų I pusmečio finansinių ataskaitų

BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, įmonės kodas – 191816651, yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savivaldybės herbu ir savo pavadinimu.

Adresas: Parko g., Nr.19, LT-37326, Panevėžys, Lietuvos Respublika

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Mokyklos savininkė – Panevėžio miesto savivaldybė.

Mokykla kontroliuojamųjų, asocijuotųjų subjektų neturi.

Mokykla struktūrinių padalinių neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 55 darbuotojai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę Mokyklos veiklą, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Pagrindinė veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis VSAFAS ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2016 m. I pusmečio finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS), 23-iojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ nuostatas ir kitus teisės aktus.

Nuo 2015 metų įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo įsigyta ir nebuvo nurašyta.

Panevėžio kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2016 metų I pusmečio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nebuvo nurašyta. Iš Lietuvos respublikos kultūros ministerijos nemokamai gauta ilgalaikis turtas – knyga, kuri įvertinta 10,00 Eur.

P08. Atsargos.

Per 2016 metus įsigyta ir nemokamai gauta medžiagų už 9908,01 Eur, nurašyta – 10713,03 Eur. Nurašytos medžiagos buvo sunaudotos Mokyklos pagrindinei veiklai vykdyti. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta ūkinio inventoriaus už 1782,38 Eur. Įsigytas ūkinis inventorių atiduotas naudoti Mokyklos pagrindinėje veikloje, įsigijimo vertė pripažinta sąnaudomis. Jo kiekinė apskaita vykdoma užbalansinėje sąskaitoje 0210001. Nurašytas nebetinkamas naudoti ūkinis inventorių už 29,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 1909,73 Eur. Iš Panevėžio miesto savivaldybės nemokamai gauta leidinių už 11,62 Eur; iš VšĮ Surdologijos centro nemokamai gauta mokymo priemonių už 1531,72 Eur. Iš Lietuvos futbolo federacijos gauta parama – futbolo kamuolių už 144,80 Eur. Pagal ES programą „Vaisių vartojimo skatinimas švietimo įstaigose“ nemokamai gauta vaisių už 221,59 Eur.

Medžiagų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	20100011	84,90
Ūkinės ir raštinės prekės	20100013	607,26
Kuras	20100014	252,63
Viso:		944,79

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus 42748,83 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos: spaudos prenumeratos – 279,68 Eur; automobilių draudimo – 146,00 Eur; mokyklos pastato draudimo – 81,63 Eur ir atostoginiai už 2016 m. liepos - rugpjūčio mėn – 42241,52 Eur.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 50559,36 Eur sudaro: 18482,73 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų aplinkai finansuoti; 2195,98 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų ikimokykliniam ugdymui; 29873,88 Eur iš mokinio krepšelio lėšų; 6,77 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos už maitinimo paslaugas. Sukauptos finansavimo pajamos išdetalizuotos pažymose Nr.6F-2016 – 10 F-2016.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose – 3709,78 Eur. 3431,02 Eur sudaro paramos lėšos; 1,35 Eur – lėšos už mokinių maitinimą; 277,41 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos programoms finansuoti.

P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2016 metus pateikiama pagal 20 standarto 4 priede pateiktą formą. (Priedas Nr. P12)

Per ataskaitinį laikotarpį gauta:

Valstybės biudžeto lėšos iš apskrities perduotoms švietimo įstaigoms finansuoti – 116624,72 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos – 121618,52 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos (ikimokyklinis ugdymas) – 8190,12 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos nemokamam mokinių maitinimui (socialinės paramos įgyvendinimo programa) – 907,21 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos darbo rinkos politikos rengimui (viešiesiems darbams) - 1100,00 Eur;

Viso valstybės biudžeto lėšų – **248440,57** Eur.

Savivaldybės lėšos mokinių važiavimo išlaidoms – 208,85 Eur;

Savivaldybės lėšos programoms finansuoti – 350,00 Eur.

Viso savivaldybės lėšų – **558,85** Eur.

Europos sąjungos lėšos (Panevėžio darbo biržos lėšos viešųjų darbų programai) – **690,39** Eur.

Lėšos iš kitų šaltinių (parama) – 575,01 Eur;

Lėšos iš kitų šaltinių (Panevėžio darbo biržos lėšos viešųjų darbų programai) – 2385,22 Eur.

Viso lėšos iš kitų šaltinių – **2960,23** Eur.

Viso gauta finansavimo, išskyrus nemokamai gautą turtą - **252650,04** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta turto už 1919,73 Eur.

Priedo P12 „Finansavimo sumos“ lentelės 5 stulpelyje atliktas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavimas 6512,80 Eur; iš savivaldybės biudžeto – 72,59 Eur; iš kitų šaltinių – 193,93 Eur, kadangi finansavimo sumos panaudotos kitai paskirčiai, nei nurodė finansavimo sumų davėjai.

P13. Įsipareigojimai.

2016 m. birželio 30 d. įsipareigojimų suma 50805,21 Eur, iš jų 28084,90 Eur – mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už birželio mėn.; sukauptos atostoginių ir soc. draudimo įmokų sąnaudos – 21665,99 Eur; tiekėjams mokėtinos sumos – 944,50 Eur; gauti išankstiniai apmokėjimai už maitinimą 12,43 Eur ir atsiskaitytiniams asmenims mokėtinos sumos – 97,39 Eur.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Tiekėjas	Prekių, paslaugų pavadinimas	Suma (Eur)
UAB „Aukštaitijos vandenys“	Už vandenį	113,19
TEO LT,AB	Už telefono ryšio paslaugas	37,32
UAB „Dinetas“	Už interneto paslaugas	49,23
UAB „Tele 2“	Už mobiliojo ryšio paslaugas	1,17
AB „Panevėžio energija“	Už karštą vandenį	49,28

Panevėžio kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2016 metų I pusmečio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UAB „Gelsva“	Už geriamą vandenį	1,75
UAB „Merlangas“	Už pastatų elektros instaliacijos priežiūrą	28,04
UAB „Pastatų valdymas“	Už šilumos punkto priežiūrą	43,56
Energijos tiekimas, UAB	Už elektros energiją	51,91
UAB „Švaros komanda“	Už buitinių atliekų išvežimą	40,09
AB „Energijos skirstymo operatorius“	Už energijos perdavimo paslaugas	105,35
M.Gerulaičio įmonė	Už paslaugas	215,46
UAB „Lukoil Baltija“	Už kurą	42,80
UAB „Audionas“	Už priešgaisrinės signalizacijos priežiūrą	42,35
A.Šniukštaitės IĮ	Už programinių sistemų priežiūros paslaugas	23,00
I.Valeikaitės įm.	Už paslaugas	100,00
VISO:		944,50

2016 m. birželio 30 d. užregistruota 259897,46 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalį iš jų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 217638,69 Eur, arba 83,7 proc. sąnaudų.

Lyginant sąnaudas 2016 m. birželio 30 d. su 2015 metų ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos padidėjimo nuo 2015m. liepos mėn. ir 2016 m. sausio mėn. Sumažėjo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, kadangi mokyklos pedagoginiai darbuotojai vyko į nemokamus kvalifikacijos kėlimo seminarus. Padidėjo sunaudotų atsargų sąnaudos, kadangi 2016 metų I ketvirtį iš VšĮ Surdologijos centro nemokamai gauta mokymo priemonių už 1531,72 Eur, kurios atiduotos naudojimui. Sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos, kadangi 2015 metų birželio mėnesį mokykla organizavo tarptautinį renginį – „Lenkų kultūros festivalis Panevėžyje“. Jo organizavimui panaudotos paramos lėšos 1407,04 Eur, išlaidos priskirtos kitų paslaugų sąnaudoms.

Atliekant 2015-01-01 apskaitos duomenų perskaičiavimus iš litų į eurus skirtumas nesusidarė.

Skirtumas dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nesusidarė, nes tokių operacijų nebuvo vykdoma, todėl veiklos rezultatų ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų dėl euro įvedimo nepatirta.

Per 2016 metų I pusmetį apskaičiuota pajamų už maitinimo paslaugas - 1900 Eur, pervesta į savivaldybės biudžetą – 1900 Eur, gauta iš savivaldybės biudžeto su praėjusių metų likučiu -2000,63 Eur.

Direktorius pavaduotojas ūkio reikalams,

Panevėžio kurčiųjų ir neprisigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2016 metų I pusmečio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
pavaduojantis mokyklos direktorių

Jonas Vlasovas

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

Nijolė Lipnevičienė

(parašas)