

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2017 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų

BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio kurčiųjų ir neprisigirdinčiųjų 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 – 54 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.

2017 m. I ketvirčio 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 neprisigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2017 metų I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

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

P08. Atsargos.

Per 2017 metus įsigyta ir nemokamai gauta medžiagų už 7211,97 Eur, nurašyta – 7530,64 Eur. Nurašytos medžiagos buvo sunaudotos Mokyklos pagrindinei veiklai vykdyti. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta ūkinio inventoriaus už 1,33 Eur. Įsigytas ūkinis inventorių atiduotas naudoti Mokyklos pagrindinėje veikloje, įsigijimo vertė pripažinta sąnaudomis. Jo kiekinė apskaita vykdoma užbalansinėje sąskaitoje 0210001.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 394,62 Eur. Iš Panevėžio miesto savivaldybės nemokamai gauta leidinių už 1,33 Eur; iš UAB „DIZI“ gauta leidinių už 5,00 Eur; iš UAB „IGIS“ nemokamai gauta dažai klasių remontui už 53,94 Eur. Iš Labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“ gauta maisto produktai mokyklos mokiniams už 116,87 Eur. Pagal ES programą „Vaisių vartojimo skatinimas švietimo įstaigose“ nemokamai gauta vaisių už 77,79 Eur, pagal programą „Pienas vaikams“ nemokamai gauti pieno produktai už 139,69 Eur.

Medžiagų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	20100011	692,12
Ūkinės ir raštinės prekės	20100013	354,62
Kuras	20100014	130,96
Viso:		1177,70

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus 675,02 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos: spaudos prenumeratos – 242,22 Eur; automobilių draudimo – 283,77 Eur; mokyklos pastato draudimo – 149,03 Eur.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 58145,06 Eur sudaro: 24998,11 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų aplinkai finansuoti; 2193,49 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų ikimokykliniam ugdymui; 30555,20 Eur iš mokinio krepšelio lėšų; 97,24 Eur iš lėšų viešiesiems darbams; 145,86 Eur iš Panevėžio darbo biržos lėšų viešiesiems darbams; 74,42 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos už maitinimo paslaugas; 38,18 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės lėšų už mokinių važiavimo bilietus. Sukauptos finansavimo pajamos išdėtos pažymose Nr.1F-2017 – 5 F-2017.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Panevėžio kurčiųjų ir neprisigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2017 metų I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Pinigų likutis banko sąskaitose – 2964,62 Eur. 2556,54 Eur sudaro paramos lėšos, 341,50 Eur - lėšos už mokinių maitinimą, 66,58 Eur – socialinės paramos programos lėšų likutis nemokamam mokinių maitinimui. 8,97 Eur – spec. lėšų likutis kasoje.

P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2017 metų I ketvirtį pateikiama pagal 20 standarto 4 priede pateiktą formą. (Priedas Nr. P12)

Per ataskaitinį laikotarpį gauta:

Valstybės biudžeto lėšos iš apskrities perduotoms švietimo įstaigoms finansuoti – 48445,72 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos – 40188,98 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos (ikimokyklinis ugdymas) – 3813,23 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos nemokamam mokinių maitinimui (socialinės paramos įgyvendinimo programa) – 360,00 Eur;

Viso valstybės biudžeto lėšų – **92807,93** Eur.

Savivaldybės lėšos mokinių važiavimo išlaidoms – 83,76 Eur;

Viso savivaldybės lėšų – **83,76** Eur.

Europos sąjungos lėšos (Panevėžio darbo biržos lėšos viešųjų darbų programai) – **373,28** Eur.

Lėšos iš kitų šaltinių (parama) – 500,00 Eur;

Lietuvos edukologijos universiteto lėšos – 40,13 Eur.

Lietuvos surdopedagogų asociacijos lėšos – 33,14 eur.

Viso lėšos iš kitų šaltinių – **573,27** Eur.

Viso gauta finansavimo, išskyrus nemokamai gautą turtą - **93838,24** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta turto 394,62 Eur.

Priedo P12 „Finansavimo sumos“ lentelės 5 stulpelyje atliktas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavimas 4069,16 Eur ir iš kitų šaltinių – 536,54 Eur, kadangi finansavimo sumos panaudotos kitai paskirčiai, nei nurodė finansavimo sumų davėjai.

P13. Įsipareigojimai.

2017 m. kovo 31 d. įsipareigojimų suma 59475,53 Eur, iš jų 33875,92 Eur – mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už kovo mėn.; sukauptos mokėtinos sumos – 22051,44 Eur; tiekėjams mokėtinos sumos – 3477,67 Eur; gauti išankstiniai apmokėjimai už maitinimą 27,32 Eur ir mokėtinos sumos už moksleivių važiavimo bilietus – 38,18 Eur, mokėtinos sumos atsiskaitytiniams asmenims -5,00 Eur.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Tiekėjas	Prekių, paslaugų pavadinimas	Suma (Eur)
UAB „Aukštaitijos vandenys“	Už vandenį	62,98
Telia Lietuva, AB	Už telefono ryšio paslaugas	36,98
UAB „Cgates“	Už interneto paslaugas	51,52
UAB „Tele 2“	Už mobiliojo ryšio paslaugas	5,58

Panevėžio kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2017 metų I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

AB „Panevėžio energija“	Už šildymą	1350,42
UAB „Gelsva“	Už vandenį	11,52
UAB „Nacionalinis švietimo centras“	Už elektroninio dienyno priežiūrą	10,01
Energijos tiekimas, UAB	Už elektros energiją	207,95
UAB „Švaros komanda“	Už buitinių atliekų išvežimą	53,24
AB „Energijos skirstymo operatorius“	Už energijos perdavimo paslaugas	235,70
UAB „Makveža“	Už prekes	7,57
UAB „AMIC Lietuva“	Už kurą	344,83
UAB „Audionas“	Už priešgaisrinės signalizacijos priežiūrą	42,35
A.Šniukštaitės IĮ	Už programinių sistemų priežiūros paslaugas	23,00
UAB „Mažeikių mėsinė“	Už maisto produktus	152,94
UAB „Sanitex“	Už maisto produktus	605,43
UAB „Panevėžio Citma“	Už maisto produktus	170,24
UAB firma Koslita	Už prekes	86,79
UAB „Panevėžio dezinfekcija“		18,62
Virginijus Jašonskas		5,00
VISO:		3477,67

2017 m. kovo 31 d. užregistruota 140155,67 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalį iš jų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 116009,01 Eur, arba 82,8 proc. sąnaudų.

Lyginant sąnaudas 2017 m. kovo 31 d. su 2016 metų ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos padidėjimo nuo 2016 m. liepos mėn. Padidėjo transporto sąnaudos, kadangi 2017 m. I ketvirtį buvo atliekami automobilių remonto darbai už 160,88 Eur, dėl padidėjusio maršrutų skaičiaus vežiojant mokyklos mokinius 2017 metų I ketvirtį 414,5 Eurų padidėjo kuro sąnaudos. Padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, kadangi 2017 metų I ketvirtį buvo atliekamas mokyklos bibliotekos remontas, registruotos paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Padidėjo kitų paslaugų sąnaudos, kadangi 2017 m. I ketvirtį VĮ registruotą centrą atliko mokyklos pastato kadastrinių duomenų tikslinimą, bylos sudarymą, kitus kadastrinius matavimus už 265,48 eur.

Per 2017 metų I ketvirtį apskaičiuota pajamų už maitinimo paslaugas - 600,00 Eur, pervesta į savivaldybės biudžetą - 600,00 Eur, gauta iš savivaldybės biudžeto su praėjusių metų likučiu -653,77 Eur.

Panevėžio kurčiųjų ir neprisigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2017 metų I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Direktorė

Danutė Kriščiūnienė

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

Nijolė Lipnevičienė

(parašas)