

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2018 metų II 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 – 52 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.

2018 m. II 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 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gauta programinė įanga – dokumentų valdymo sistemos „AVILYS“ Licenzija už 300 Eur.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

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

P08. Atsargos.

Atsargų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. iš valstybės biudžeto lėšų – 1580,11 Eur.

Per 2018 metus įsigyta ir nemokamai gauta medžiagų už 13589,42 Eur, nurašyta – 14116,20 Eur. Nurašytos medžiagos buvo sunaudotos Mokyklos pagrindinei veiklai vykdyti. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta ūkinio inventoriaus už 439,19 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 1495,73 Eur. Iš Panevėžio miesto savivaldybės nemokamai gauta leidinių už 34,20 Eur; iš Labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“ gauta maisto produktai mokyklos mokiniams už 1108,30 Eur. Pagal ES programą „Vaisių vartojimo skatinimas švietimo įstaigose“ nemokamai gauta vaisių už 121,54 Eur, pagal programą „Pienas vaikams“ nemokamai gauti pieno produktai už 231,69 Eur.

Medžiagų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: atsargos, įsigytos iš valstybės biudžeto lėšų – 638,08 Eur; įsigytos iš savivaldybės lėšų – 140,00 Eur; įsigytos iš kito finansavimo lėšų – 160,52 Eur; dar neapmokėtos – 114,73 Eur;

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	20100011	265,88
Ūkinės ir raštinės prekės	20100013	621,12
Kuras	20100014	166,33
Viso:		1053,33

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus 28143,91 Eur sudaro: išankstinis apmokėjimas darbuotojams už atostogas liepos-rugpjūčio mėnesiais iš valstybės biudžeto lėšų – 27889,74 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos: spaudos prenumeratos – 154,62 Eur; automobilių draudimo – 99,55 Eur iš valstybės biudžeto lėšų.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 55957,06 Eur sudaro: 0 Eur sudaro gautinos sumos už maitinimo paslaugas; 23621,62 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų aplinkai finansuoti; 4062,94 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų ikimokykliniam ugdymui; 28272,50 Eur iš mokinio krepšelio lėšų; 0 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės lėšų už mokinių važiavimo bilietus. Sukauptos finansavimo pajamos išdetalizuotos pažymose Nr. 6F-2018 – 10F-2018.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose – 1842,45 Eur. Iš jų 1479,60 Eur sudaro paramos lėšos; 140,01 Eur – savivaldybės lėšos projektinei veiklai; 181,71 Eur – spec. lėšos už mokinių maitinimą, 41,13 Eur – socialinės paramos programos lėšų likutis nemokamam mokinių maitinimui. Spec. lėšų likutis kasoje – 0 Eur.

P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2018 metų I pusmetį pateikiama pagal 20 standarto 4 priede pateiktą formą. (Priedas Nr. P12)

Per ataskaitinį laikotarpį gauta:

Valstybės biudžeto lėšos iš apskrities perduotoms švietimo įstaigoms finansuoti – 131454,88 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos – 124760,82 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos (ikimokyklinis ugdymas) – 10384,54 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos nemokamam mokinių maitinimui (socialinės paramos įgyvendinimo programa) – 670,00 Eur;

Viso valstybės biudžeto lėšų – 267270,24 Eur.

Savivaldybės lėšos mokinių važiavimo išlaidoms – 366,79 Eur;

Savivaldybės lėšos iš visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektinei veiklai – 100,00 Eur;

Savivaldybės lėšos iš visuomenės iniciatyvų skatinimo ir saugumo užtikrinimo programos projektinei veiklai – 100,00 Eur;

Savivaldybės lėšos iš švietimo ir ugdymo programos projektinei veiklai – 180,00 Eur;

Viso savivaldybės lėšų – 746,79 Eur.

Lėšos iš kitų šaltinių (parama) – 240,00 Eur;

Lietuvos edukologijos universiteto lėšos – 79,96 Eur.

Viso lėšos iš kitų šaltinių – 319,96 Eur.

Viso gauta finansavimo, išskyrus nemokamai gautą turtą - **268336,99 Eur.**

Per ataskaitinį laikotarpį **nemokamai gauta turto 1795,73 Eur.** Iš jų: iš valstybės biudžeto lėšų – 4,04 Eur; iš savivaldybės biudžeto lėšų – 300,00 Eur; iš kitų šaltinių – 1491,69 Eur.

Priedo P12 „Finansavimo sumos“ lentelės 5 stulpelyje atliktas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavimas 9254,96 Eur, kadangi finansavimo sumos panaudotos kitai paskirčiai, nei nurodė finansavimo sumų davėjai.

P13. Įsipareigojimai.

2018 m. birželio 30 d. įsipareigojimų suma 56108,62 Eur, iš jų 30776,46 Eur – mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už birželio mėn.; sukauptos mokėtinos sumos – 24444,71 Eur; tiekėjams mokėtinos sumos – 804,17 Eur; gauti išankstiniai apmokėjimai už maitinimą 36,83 Eur ir mokėtinos sumos už moksleivių važiavimo bilietus – 0 Eur, mokėtinos sumos atsiskaitytiniams asmenims - 46,45 Eur.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Tiekėjas	Prekių, paslaugų pavadinimas	Suma (Eur)
UAB „Sanitex“	Už maisto produktus	
UAB „Panevėžio Citma“	Už maisto produktus	
UAB „PONTEM“	Už maisto produktus	
UAB „Mažeikių mėsinė“	Už maisto produktus	
Telia Lietuva, AB	Už telefono ryšio paslaugas	37,05
UAB „Eurocom“	Už mobiliojo ryšio paslaugas	6,27
UAB „Cgates“	Už interneto paslaugas	51,52
UAB „Fleet union“	Už degalus	68,28
UAB „Kagris“	Už skalbimo paslaugą	133,70
UAB „Merlangas“	Elektros remonto darbai	57,84
Panevėžio pedagogų švietimo centras	Seminarai	
AB „Energijos skirstymo	Už energijos perdavimo paslaugas	123,21

Panevėžio kurčiųjų ir neprisigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2018 metų II ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

operatorius“		
Energijos tiekimas, UAB	Už elektros energiją	70,92
UAB „Aukštaitijos vandenys“	Už vandenį	68,19
AB „Panevėžio energija“	Už šildymą	67,82
AB „Panevėžio specialus autotransportas“	Už buitinių atliekų išvežimą	76,91
A.Šniukštaitės IĮ	Už programinių sistemų priežiūros paslaugas	23,00
UAB „Nacionalinis švietimo centras“	Už elektroninio dienyno priežiūrą	10,01
UAB „Rokvesta“	Maisto atliekų surinkimas	
UAB „Makveža“	Už prekes	
UAB „Gelsva“	Už vandenį	1,75
UAB ST Biuro sistemos	Tonerio kasetės keitimas	7,70
VISO:		804,17

2018 m. birželio 30 d. užregistruota 292332,34 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalį iš jų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 247563,58 Eur, arba 84,68 % sąnaudų.

Lyginant 2018 m. birželio 30 d. sąnaudas su 2017 metų ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos dėl didesnio šilumos vartojimo ir didesnio vandens naudojimo. Padidėjo sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos dėl padidėjusio maisto produktų suvartojimo. Padidėjo socialinių išmokų sąnaudos, nes šiais metais daugiau vaikų patys atvažiuoja į mokyklą visuomeniniu transportu.

Per 2018 metų I pusmetį apskaičiuota pajamų už maitinimo paslaugas – 2284,23 Eur, pervesta į savivaldybės biudžetą – 2139,35 Eur, gauta iš savivaldybės biudžeto – 2139,35 Eur.

Pajamų likutis banke – 181,71 Eur., negauta už suteiktas paslaugas - 0 Eur, permokėta už suteiktas paslaugas – 36,83 Eur.

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams,
Pavaduojantis mokyklos direktorių

Jonas Vlasovas

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

Daiva Šmigelskienė

(parašas)