2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

PANEVĖŽIO KURČIŲJŲ IR NEPRIGIRDINČIŲJŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 191816651, Parko g.19, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-07-26 Nr. 1-2019
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		757121,30	764428,35
I.	Nematerialusis turtas	P03	1053,43	1228,87
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1053,43	1228,87
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	756067,87	763199,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		703055,82	707758,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15566,60	15706,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7027,95	7207,83
II.6	Transporto priemonės		19096,61	20706,92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3516,73	3800,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7804,16	8019,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		74608,14	30521,21
I.	Atsargos	P08	1181,71	1208,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1181,71	1208,77
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	P09	573,56	769,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	70259,56	25854,76
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		103,92	6,08
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,		70155,64	25848,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2593,31	2688,66
	IŠ VISO TURTO:		**831729,44**	**794949,56**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P12	760212,09	769029,00
I.	Iš valstybės biudžeto		303504,08	308412,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		21988,61	22423,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizac		423147,02	426026,15
IV.	Iš kitų šaltinių		11572,38	12167,37
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		70955,74	25605,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	70955,74	25605,14
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3861,10	384,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41603,93	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		25214,95	25214,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		275,76	5,24
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**561,61**	**315,42**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P14	561,61	315,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		246,19	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		315,42	
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**831729,44**	**794949,56**

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams, pavaduojantis mokyklos direktorių — Rimantas Puidokas

Vyriausioji buhalterė — Daiva Šmigelskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

PANEVĖŽIO KURČIŲJŲ IR NEPRIGIRDINČIŲJŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 191816651, Parko g.19, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-07-26 Nr. 2-2019
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**161029,70**	**143039,79**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		159752,93	141953,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		149076,89	137593,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6991,2	321,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2879,42	2879,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		805,42	1159,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1276,77	1086,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1276,77	1086,27
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-160783,51**	**-143039,79**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-135847,42	-118248,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7315,05	-7658,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-7911,65	-8020,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-162,80	-19,60
V.	TRANSPORTO		-1187,92	-1122,70
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-446,54	-151,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-260,15	-368,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-6242,3	-6545,98
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-192,94	-196,57
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1216,74	-707,15
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**246,19**	
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		246,19	
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		246,19	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams, pavaduojantis mokyklos direktorių — Rimantas Puidokas

Vyriausioji buhalterė — Daiva Šmigelskienė

Panevėžio kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų pagrindinė mokykla, 191816651, Parko g.19, LT-37326 Panevėžys
2019 metų I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2019 metų I ketvirčio 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.

2019 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.
Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nebuvo įsigyta ir nebuvo nurašyta.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

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

P08. Atsargos.

Per 2019 metus įsigyta ir nemokamai gauta medžiagų už 6979,39 Eur, nurašyta – 7006,45. Eur. Nurašytos medžiagos buvo sunaudotos Mokyklos pagrindinei veiklai vykdyti. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta ūkinio inventoriaus už 34.88 Eur. Įsigytas ūkinis inventorius 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 217,71 Eur. Iš Panevėžio miesto savivaldybės nemokamai gauta leidinių už 15,28 Eur; Pagal ES programą „Vaisių vartojimo skatinimas švietimo įstaigose“ nemokamai gauta vaisių už 103,19 Eur, pagal programą „Pienas vaikams“ nemokamai gauti pieno produktai už 99,24 Eur.

Medžiagų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto lėšų – 1175,52 Eur ir spec. lėšų - 6,19 Eur:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	20100011	720,69
Ūkinės ir raštinės prekės	20100013	283,02
Kuras	20100014	178,00
Viso:		**1181,71**

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus 573,56 Eur sudaro: 127,30 Eur savivaldybės biudžeto lėšos ir 446.26 Eur valstybės biudžeto lėšos. Tai spaudos prenumerata – 368,29 Eur, automobilių draudimas – 204,91 Eur ir kitų paslaigų – 0,36 Eur.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 70259,56 Eur sudaro: 574,71 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės už maitinimo paslaugas; 28927,98 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų aplinkai finansuoti; 3875,83 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų ikimokykliniam ugdymui; 33497,11 Eur iš mokinio krepšelio lėšų; 3201,19 Eur iš savivaldybės biudžeto lešų; 78,82 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės lėšų už mokinių važiavimo bilietus; 103,92 - gautinos sumos iš mokinių už maitinimo paslaugą. Sukauptos finansavimo pajamos išdetalizuotos pažymose Nr.1/2019 – 6/1432.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose – 2593,31 Eur. Iš jų 2531,83 Eur sudaro paramos lėšos, 18,31 Eur - lėšos už mokinių maitinimą, 43,17 Eur – socialinės paramos programos lėšų likutis nemokamam mokinių maitinimui. Likučio kasoje nėra.

P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2019 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 – 51536,93 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos – 46687,75 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos (ikimokyklinis ugdymas) – 4836,27 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos nemokamam mokinių maitinimui (socialinės paramos įgyvendinimo programa) – 370,00 Eur;

Viso valstybės biudžeto lėšų – **103430,95** Eur.

Savivaldybės lėšos mokinių važiavimo išlaidoms – 114,10 Eur;

Savivaldybės lėšos bendrojo ugdymo mokyklų išlaikymui – 3192,21 Eur;

Viso savivaldybės lėšų – **3306,31** Eur.

Lėšos iš kitų šaltinių (parama) – 0,00 Eur;

Viso lėšos iš kitų šaltinių – **0,00** Eur.

Viso gauta finansavimo, išskyrus nemokamai gautą turtą - **106737,26** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta turto 217,71 Eur.

Priedo P12 „Finansavimo sumos“ lentelės 5 stulpelyje atliktas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavimas 4563,90 Eur, kadangi finansavimo sumos panaudotos kitai paskirčiai, nei nurodė finansavimo sumų davėjai.

P13. Įsipareigojimai.

2019 m. kovo 31 d. įsipareigojimų suma 70955,74 Eur. Iš jų: 41603,93 Eur – mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už kovo mėn.; sukauptos mokėtinos sumos – 25214,95 Eur; tiekėjams mokėtinos sumos – 3861,10 Eur; gauti išankstiniai apmokėjimai už maitinimą 64,94 Eur ir mokėtinos sumos už moksleivių važiavimo bilietus – 78,82 Eur, mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims - 132,00 Eur.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Tiekėjas	Prekių, paslaugų pavadinimas	Suma (Eur)
UAB „Sanitex“	Už maisto produktus	305,25
UAB „Panevėžio Citma“	Už maisto produktus	164,71
UAB „PONTEM“	Už maisto produktus	269,94
UAB „Mažeikių mėsinė“	Už maisto produktus	160,83
UAB „Panevėžio bičiulis“	Už maisto produktus	148,12
UAB „Eurocom“	Už mobiliojo ryšio paslaugas	8,89
UAB „Cgates“	Už interneto paslaugas	51,52
UAB „Fleet union“	Už degalus	221,24
AB „Panevėžio butų ūkis“	Techninė priežiūra	24,20
Panevėžio švietimo centras	Seminaras	12,18
AB „Energijos skirstymo operatorius“	Už energijos perdavimo paslaugas	238,85
Energijos tiekimas, UAB	Už elektros energiją	190,24
UAB „Aukštaitijos vandenys“	Už vandenį	96,06
AB „Panevėžio energija“	Už šildymą	1706,14
AB „Panevėžio specialus autotransportas“	Už buitinų atliekų išvežimą	76,91
UAB Panevėžio gatvės	Paviršinių nuotekų tvarkymas	22,87
UAB „NEVDA“	Informacinės sistemos priežiūra	59,29
A.Šniukštaitės IĮ	Už IT sistemų priežiūros paslaugas	23,00
UAB „Nacionalinis švietimo centras“	Už elektroninio dienyno priežiūrą	10,01

UAB „ST Biuro sistemos“	Tonerio pildymas	10,70
A.Chankino IĮ „Rineta“	Belaidžio tinklo kartotuvas	15,00
UAB Sirenitas	Kabelis, jungtukas	17,06
UAB „Panevėžio dezinfekcija“		18,62
UAB „Gelsva“	Už vandenį	9,47
VISO:		**3861,10**

2018 m. kovo 31 d. užregistruota 160783,51 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalį iš jų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 135847,42 Eur, arba 84,49 proc. sąnaudų.

Lyginant 2019 m. kovo 31 d. sąnaudas su 2018 metų ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos, pareiginės algos koeficientų padidėjimo nuo 2019 m. sausio 1 d., naujų 0,25 vairuotojo ir 0,25 mokytojo padėjėjo pareigybių. Padidėjo komandiruočių sąnaudos, nes buvo vykta į Vilniuje vykusius interaktyvaus šviečiamojo leidinio „Gestų kalbos metamorfozės Lietuvos kurčiųjų draugijos istorijoje“ pristatymą ir Lietuvos kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų ugdymo įstaigų vadovų susitikimą, Rygoje vykusias Baltijos kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų moksleivių žaidynes. Padidėjo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, nes daugiau darbuotojų dalyvavo įvairiuose mokymuose. Padidėjo kitų paslaugų įsigijimo sąnaudos, nes padidėjo IT programų priežiūros išlaidos, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos.

P14. Sukauptas perviršis ar deficitas.

Per 2019 metų I ketvirtį apskaičiuota pajamų už maitinimo paslaugas – 1276,77 Eur, pervesta į savivaldybės biudžetą – 1240,00 Eur, gauta iš savivaldybės biudžeto - 914,07 Eur., negrąžinta iš savivaldybės biudžeto – 325,93 Eur 2019 m. pajamų ir 248,78 Eur. 2018 metų pajamų likučio. Pajamų likutį banke – 18,31 Eur. sudaro: spec. lėšų pajamų likutis 2018 m – 20,52 Eur, 2019 m. – 36,77 Eur, avansinis mokėjimas už maitinimo paslaugas – 64,94 Eur, negauta už suteiktas paslaugas - 103,92 Eur.

Sukauptą perviršį 561,61 Eur sudaro: 2019 m. sukauptas perviršis 246,19 Eur ir 2018 m. sukauptas perviršis – 315,42 Eur.

Direktorė Danutė Kriščiūnienė

(parašas

Vyriausioji buhalterė Daiva Šmigelskienė

(parašas)