

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2017 metų II 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 – 49 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. 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 ilgalaikio 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 2017 metus įsigyta ir nemokamai gauta medžiagų už 11652,32 Eur, nurašyta – 12609,57 Eur. Nurašytos medžiagos buvo sunaudotos Mokyklos pagrindinei veiklai vykdyti, transporto sąnaudoms, ilgalaikio turto remontui. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta ūkinio inventoriaus už 79,42 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 **764,24** 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 152,87 Eur. Pagal ES programą „Vaisių vartojimo skatinimas švietimo įstaigose“ nemokamai gauta vaisių už 208,94 Eur, pagal programą „Pienas vaikams“ nemokamai gauti pieno produktai už 342,16 Eur.

Medžiagų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	20100011	130,58
Ūkinės ir raštinės prekės	20100013	268,83
Kuras	20100014	139,71
Viso:		539,12

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus 33294,75 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos: spaudos prenumeratos – 98,35 Eur; automobilių draudimo – 135,94 Eur; mokyklos pastato draudimo – 79,03 Eur. ir atostoginiai už 2017 m. liepos-rugpjūčio mėn. – 32981,43 Eur.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 46837,00 Eur sudaro: 23571,77 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų aplinkai finansuoti; 1939,48 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų ikimokykliniam ugdymui; 20841,75 Eur iš mokinio krepšelio lėšų; 484,00 Eur iš savivaldybės lėšų; 0 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos už maitinimo paslaugas; 0 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės lėšų už mokinių važiavimo bilietus. Sukauptos finansavimo pajamos išdetalizuotos pažymose Nr.6F-2017 – 12F-2017.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose – 3304,52 Eur. 3058,30 Eur sudaro paramos lėšos, 14,36 Eur - lėšos už mokinių maitinimą, 129,51 Eur – socialinės paramos programos lėšų likutis nemokamam mokinių maitinimui, 100,00 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos projektui, finansuojamam Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis. 2,35 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 – 128462,11 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos – 137188,20 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos (ikimokyklinis ugdymas) – 8613,61 Eur;

Lėšos pedagoginių darbuotojų DU padidinimui – 2300,00 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos nemokamam mokinių maitinimui (socialinės paramos įgyvendinimo programa) – 600,00 Eur;

Viešųjų darbų programos priemonių įgyvendinimui – 2241,07 Eur;

Viso valstybės biudžeto lėšų – **279404,99** Eur.

Savivaldybės lėšos mokinių važiavimo išlaidoms – 211,53 Eur;

Savivaldybės lėšos projektui, finansuojamam Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis – 100,00 Eur.

Viso savivaldybės lėšų – **311,53** Eur.

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

Lėšos iš kitų šaltinių (parama) – 2400 Eur;

Lietuvos edukologijos universiteto lėšos – 40,13 Eur.

Lietuvos surdopedagogų asociacijos lėšos – 33,14 eur.

Panevėžio darbo biržos lėšos viešųjų darbų programai iš kitų šaltinių – 3199,82 Eur.

Viso lėšos iš kitų šaltinių – **5673,09** Eur.

Viso gauta finansavimo, išskyrus nemokamai gautą turtą - **285762,89** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta turto 764,24 Eur.

Priedo P12 „Finansavimo sumos“ lentelės 5 stulpelyje atliktas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavimas **7559,59** Eur ir iš kitų šaltinių – **763,83** Eur, kadangi finansavimo sumos panaudotos kitai paskirčiai, nei nurodė finansavimo sumų davėjai.

P13. Įsipareigojimai.

2017 m. birželio 30 d. įsipareigojimų suma 46917,53 Eur, iš jų 23193,44 Eur – mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už birželio mėn.; sukauptos mokėtinos sumos – 22051,44 Eur; tiekėjams mokėtinos sumos – 1450,06 Eur; gauti išankstiniai apmokėjimai už maitinimą 27,12 Eur ir mokėtinos sumos už moksleivių važiavimo bilietus – 0 Eur, mokėtinos sumos atsiskaitytiniams asmenims -195,47 Eur.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Tiekėjas	Prekių, paslaugų pavadinimas	Suma (Eur)
UAB „Aukštaitijos vandenys“	Už vandenį	72,71
Telia Lietuva, AB	Už telefono ryšio paslaugas	36,29
UAB „Cgates“	Už interneto paslaugas	51,52
UAB „Eurocom“	Už mobiliojo ryšio paslaugas	4,96
AB „Panevėžio energija“	Už šildymą	73,24
UAB „Gelsva“	Už vandenį ir aparato nuomą	1,75
UAB „Nacionalinis švietimo centras“	Už elektroninio dienyno priežiūrą	20,02
Energijos tiekimas, UAB	Už elektros energiją	64,89
UAB „Švaros komanda“	Už buitinių atliekų išvežimą	53,24
AB „Energijos skirstymo operatorius“	Už energijos perdavimo paslaugas	178,82
UAB „AMIC Lietuva“	Už kurą	45,20
UAB „Audionas“	Už priešgaisrinės signalizacijos priežiūrą	42,35
A.Šniukštaitės IĮ	Už programinių sistemų priežiūros paslaugas	23,00
UAB „Kagris“	Už skalbimą	126,47

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

UAB „Merlangas“	Už pastatų elektros instaliacijos priežiūrą	28,04
UAB „Pastatų valdymas“	Už pastato šildymo punkto priežiūrą ir valdiklio keitimą	527,56
UAB „ST Biuro sistemos“	Už tonerio kasetės pildymas	21,00
MB buhalterių mokymai	Seminaras	79,00
VISO:		1450,06

2017 m. birželio 30 d. užregistruota 296236,85 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalį iš jų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 252360,51 Eur, arba 85,2 proc. sąnaudų.

Lyginant 2017 m. birželio 30 d sąnaudas su 2016 metų ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos padidėjimo nuo 2016 m. liepos mėn. ir darbuotojams išmokėtų išeitinių išmokų. Padidėjo transporto sąnaudos, kadangi 2017 m. I pusmetį buvo atliekami automobilių remonto darbai už 296,88 Eur, dėl padidėjusio maršrutų skaičiaus vežiojant mokyklos mokinius 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, atliktas valgyklos el. Varžų matavimas už 60,50 Eur, remontuotas šaldytuvas už 87,12 Eur. Padidėjo kitų paslaugų sąnaudos, kadangi 2017 m. I ketvirtį VĮ registrų centras atliko mokyklos pastato kadastrinių duomenų tikslinimą, bylos sudarymą, kitus kadastrinius matavimus už 265,48 eur., iš paramos lėšų apmokėta už renginio metu naudotos garso aparatūros ir scenos nuomą 950 Eur.

Per 2017 metų II ketvirtį apskaičiuota pajamų už maitinimo paslaugas – 1819,59 Eur, pervesta į savivaldybės biudžetą – 1830,00 Eur, gauta iš savivaldybės biudžeto su praėjusių metų likučiu – 1883,77 Eur.

Pajamų likutis kasoje ir banke – 16,71 Eur., negauta už suteiktas paslaugas -0 Eur, permokėta už suteiktas paslaugas – 27,12 Eur.

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams,
Pavadojantis mokyklos direktorių

Jonas Vlasovas

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

Daiva Šmigelskienė

(parašas)