

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

PANEVĖŽIO KURČIŪJŲ IR NEPRIGIRDINČIŪJŲ 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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-10-28 Nr. 5-2020

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		714264,30	735420,23
I.1	Plėtros darbai	P03	438,79	701,86
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		438,79	701,86
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	713825,51	734718,37
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		674839,20	688947,51
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		14726,18	15146,39
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		5948,67	6488,31
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		9434,75	14265,68
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2066,69	2676,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6810,02	7193,62
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		81353,01	33026,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	1327,20	1045,63
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1327,20	1045,63
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	287,77	1177,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	77105,10	28640,63
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		76,20	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		77028,90	28640,63
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P11	2632,94	2162,73
			795617,31	768446,70

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	717023,54	739685,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		282469,25	294490,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizac		19545,19	20837,86
IV.	Iš kitų šaltinių		406057,04	414534,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8952,06	9823,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		78002,61	28317,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	78002,61	28317,73
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2292,39	91,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47420,03	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28197,24	28197,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		92,95	28,78
F.	GRYNASIS TURTAS		591,16	443,39
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P14	591,16	443,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		147,77	127,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		443,39	315,42
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		795617,31	768446,70

Direktorė

Vyriausioji buhalterė



Danutė Kriščiūnienė



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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-10-28 Nr. 6-2020

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		523429,19	477446,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		521930,79	474399,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		473709,53	433271,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		37210,92	28157,1
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8497,67	8637,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2512,67	4332,98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1498,40	3047,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1498,40	3047,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-523281,42	-477543,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-459798,18	-415638,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21375,38	-21858,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-9068,89	-12031,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-218,60	-224,80
V.	TRANSPORTO		-2800,31	-3262,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-181,20	-952,18
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2656,06	-1120,94
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-144,11	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15548,52	-18370,51
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-121,94	-305,48
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-11368,23	-3779,19
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		147,77	-97,16
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			

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.	GRYNĀSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		147,77	-97,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNĀSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		147,77	-97,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Danutė Kriščiūnienė

Vyriausioji buhalterė



Daiva Šmigelskienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2020 metų 3 ketvirčių 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.

2020 m. 3 ketvirčių 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.
Išsamiai politika aprašyta teikiant 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

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.

Pergrupuota iš atsargų nemokamai gautos knygos iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos už 20,70 Eur iš ES lėšų ir 188,37 Eur iš kitų lėšų (užbalansinės sąskaitos) ir 10,38 Eur iš VB lėšų.

P08. Atsargos.

Per 2020 metus įsigyta ir nemokamai gauta medžiagų už 17574,77 Eur, nurašyta – 17293,20 Eur. Nurašytos medžiagos buvo sunaudotos Mokyklos pagrindinei veiklai vykdyti. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus už 609,05 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 už 1140,26 Eur. Iš Panevėžio miesto savivaldybės nemokamai gauta leidinių už 193,08 Eur (20,70 Eur - ES lėšos ir 172,38 Eur kt.lėšos, užbalansinė sąskaita), medicininis katos termometras už 130 Eur iš SB lėšų; vienkartinės kaukės ir dezinfekcijos skystis už 238,14 Eur (4 Eur iš VB lėšų ir 234,14 Eur iš SB lėšų); spaudiniai už 10,38 Eur iš VB lėšų ir 15,99 iš užbalansinės sąskaitos; Pagal ES programą „Vaisių vartojimo skatinimas švietimo įstaigose“ nemokamai gauta vaisių už 127,79 Eur, pagal programą „Pienas vaikams“ nemokamai gauti pieno produktai už 141,74 Eur. Iš Lietuvos golfo federacijos gauta „Modus Group“ golfo komplektas už 283,14 Eur.

Medžiagų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto lėšų – 1319,83 Eur, spec. lėšų – 7,37 Eur ir kitų lėšų – 0,00 Eur.

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	20100011	1057,88
Ūkinės ir raštinės prekės	20100013	97,96
Kuras	20100014	171,36
Viso:		1327,20

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus 287,77 Eur sudaro: 3,90 Eur kito finansavimo lėšos, 38,46 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos ir 245,41 Eur - valstybės biudžeto lėšos. Tai spaudos prenumerata – 116,59 Eur, automobilių draudimas – 167,28 Eur ir kitos paslaugos – 3,90 Eur.

Išankstinių apmokėjimų darbuotojams nėra.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 77105,10 Eur sudaro: 494,91 Eur - gautinos sukauptos spec. lėšos iš savivaldybės už maitinimo paslaugas; 72291,22 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų; 4208,99 Eur - iš savivaldybės biudžeto lėšų; 33,78 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės lėšų už mokinių važiavimo bilietus; 76,20 Eur – gautinos sumos iš mokinių už maitinimo paslaugą. Sukauptos finansavimo pajamos išdėtos pažymose Nr.9-151, 10-1411likim, 11-1411, 12-1432, formoje Nr.1.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose – 2632,94 Eur. Iš jų: 2471,47 Eur sudaro paramos lėšos, 160,48 Eur - lėšos už mokinių maitinimą, 0,99 Eur – socialinės paramos programos lėšų likutis nemokamam mokinių maitinimui. Likučio kasoje nėra.

P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2020 metų 3 ketvirčius pateikiama pagal 20 standarto 4 priede pateiktą formą. (Priedas Nr. P12).

Per ataskaitinį laikotarpį gauta:

Valstybės biudžeto lėšos iš apskrities perduotoms švietimo įstaigoms finansuoti – 198665,25

Eur;

Mokinio krepšelio lėšos – 190240,84 Eur;

Mokinio krepšelio lėšos (ikimokyklinis ugdymas) – 25821,49 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos nemokamam mokinių maitinimui (socialinės paramos įgyvendinimo programa) – 1390 Eur;

Viso valstybės biudžeto lėšų – **416117,58** Eur.

Savivaldybės lėšos mokinių važiavimo išlaidoms – 88,16 Eur;

Savivaldybės lėšos bendrojo ugdymo mokyklų išlaikymui – 20100 Eur;

Savivaldybės lėšos vaikų vasaros projektui „Atraskine mase kartu“ – 400,00 Eur;

Savivaldybės lėšos švietimo ir ugdymo programos projektui „Švietėjas, nešęs žmonėms viltį“ – 12186 Eur;

Viso savivaldybės lėšų – **32774,16** Eur.

Lėšos iš kitų šaltinių (parama) – 900,00 Eur;

Viso lėšos iš kitų šaltinių – **900,00** Eur.

Viso gauta finansavimo, išskyrus nemokamai gautą turtą - **449791,74** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta turto už **1140,26** Eur.

Priedo P12 „Finansavimo sumos“ lentelės 5 stulpelyje atliktas finansavimo sumų pergrupavimas 14233,05 Eur, kadangi finansavimo sumos panaudotos kitai paskirčiai, nei nurodė finansavimo sumų davėjai.

Finansavimo sumų likuti 717023,54 Eur sudaro:

Valstybės biudžeto lėšos: ilgalaikio turto likutinė vertė – 282222,85 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos - 245,41 Eur, banko likutis (nemokamo maitinimo lėšos) - 0,99 Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos: ilgalaikio turto likutinė vertė – 19506,73 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 38,46 Eur.

Europos sąjungos lėšos: ilgalaikio turto likutinė vertė – 406057,04 Eur.

Kitų šaltinių lėšos: ilgalaikio turto likutinė vertė – 6476,69 Eur, banko likutis – 2471,47 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3,90 Eur.

P13. Įsipareigojimai.

2020 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimų suma 78002,61 Eur. Iš jų: 47420,03 Eur – mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už rugsėjo mėn.; sukauptos mokėtinos sumos – 28197,24 Eur; tiekėjams mokėtinos sumos – 2292,39 Eur; gauti išankstiniai apmokėjimai už maitinimą 49,40 Eur; mokėtinos sumos už moksleivių važiavimo bilietus – 33,78 Eur; mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims – 9,77 Eur.

P14. Sukauptas perviršis ar deficitas.

Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje – 443,39 Eur. Per 2020 metų 3 ketvirčius apskaičiuota pajamų už maitinimo paslaugas – 1498,40 Eur. Pervesta į savivaldybės biudžetą – 1311,12 Eur, gauta iš savivaldybės biudžeto – 1259,60 Eur, negražinta iš savivaldybės biudžeto – 494,91 Eur. Pajamų likutis banke – 160,48 Eur sudaro avansinis mokėjimas ir paskutinėmis mėnesio dienomis gautas mokėjimas už maitinimo paslaugas. Negauta už suteiktas paslaugas – 76,20 Eur.

Sukaupimą perviršį 591,16 Eur sudaro: 2020 m. sukauptas perviršis 147,77 Eur ir 2019 m. sukauptas perviršis – 443,39 Eur.

2020 m. rugsėjo 30 d. užregistruota 523281,42 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalį iš jų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 459798,18 Eur, arba 87,87 % sąnaudų.

Lyginant 2020 m. rugsėjo 30 d. sąnaudas su 2019 metų ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos, pareiginės algos koeficientų padidėjimo nuo 2020 m. sausio 1 d. Padidėjo paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos, nes buvo atlikta mėsmalės ir šaldytuvo remontas už 117 Eur ir žaibosaugos patikra ir varžų matavimai už 72,60 Eur, signalizacijos remontas po žaibo iškrovos – 135,52 Eur, klasės remontas – 1411,16 Eur. Nuvertėjimo suma – 144,11 Eur – dėl karantino nepanaudojus ir pasibaigus galiojimui nurašyti maisto produktai. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl mokyklos vykdomų projektų (vaikų vasaros poilsio „Atraskime save kartu“ – 400 Eur ir moklo projekto „Švietėjas, nešęs žmonėms viltį“ – 12186 Eur). Kitos sąnaudos buvo mažesnės negu 2019 metų ataskaitiniame laikotarpyje dėl karantino.

Direktorė



(parašas)

Danutė Kriščiūnienė

Vyriausioji buhalterė



(parašas)

Daiva Šmigelskienė