

**RASEINIŲ VIKTORO PETKAUS PAGRINDINĖS MOKYKLOS
2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinė mokykla – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Raseinių rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga. 1995 06 14 d. įregistruota Valstybinės įmonės registrų centre Raseinių „Kalno“ vidurinė mokykla. Nuo 2012 08 31 tęsia veiklą Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinė mokykla. Raseinių rajono tarybos sprendimu 2018 m. balandžio 26 d. Nr. TS-146 buvo pavesta reorganizuoti Raseinių r. Paupio mokyklos-daugiafunkcij centrą prijungimo būdu, prijungiant prie biudžetinės įstaigos Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinės mokyklos. 2018m. balandžio 26 dienos tarybos sprendimu Nr. TS-146 įgaliotas mokyklos direktorius pasirašyti ir pateikti Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinės mokyklos nuostatus Juridinių asmenų registrui. 2018m. rugsėjo 5d. nuostatai įregistruoti Registrų centre.

Mokyklos veiklos rūšys: pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10; priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20.

Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinės mokyklos rekvizitai:

- kodas - 190105799
- adresas - Vilniaus g. 11, Raseiniai. LT - Tel. 8-428-52167
- biudžetinių lėšų sąskaita LT174010041400020088
- pavedimų lėšų sąskaita LT224010041400080138
- specialiųjų lėšų sąskaita LT814010041400060161

Visos sąskaitos yra AB DNB banke. Banko kodas 40100.

Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinės mokyklos veikla yra finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto (mokymo lėšos), kitų šaltinių lėšų.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Mokykla sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami litais ir centais.

Mokykla kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 1 d. įsakymu Nr. V-24-259. Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindi finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Mokykla tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Nematerialusis turtas

Laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė sudarė 4831,18 eurų. Turtas visiškai nusidėvėjęs. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto savikaina, nusidėvėjimas ir likutinė vertė pagal turto grupes parodyta lentelėje:

Turto grupės pavadinimas	Balansinė sąskaita	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Negyvenami pastatai	1202201	1918106,27	802698,98	1115407,29
Kiti statiniai	1203201	16963,08	13480,01	3483,07
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	214862,08	79365,64	135496,44
Transporto priemonės	1206001	74575,64	43443,38	31132,26
Baldai	1208101	22546,26	21397,88	1148,38
Kompiuterinė įranga	1208201	70026,30	55501,96	14524,34
Kita biuro įranga	1208301	77423,16	52454,11	24969,05
Scenos meno priemonės	1209101	12139,33	10554,95	1584,38
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	37681,34	29837,05	7844,29
Nebaigta statyba	1210111	26482,19	0	26482,19
Esminio pagerinimo darbai	1210121	17294,63	0	17294,63
Iš viso:		2488100,28	1108733,96	1379366,32

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta visiškai nusidėvėjusių ir nepataisomai sugedusių kitų mašinų ir įrengimų už 777,62 eurus, kompiuterinės įrangos už 5221,43 eurus ir kitos biuro įrangos už 3288,39 eurus. Pagal 2020m. birželio 4 d. tarybos sprendimą Nr.TS-170 perduota Raseinių rajono savivaldybės administracijai negyvenamųjų pastatų už 283216,23 eurus, infrastruktūros statinių už 289,62 eurus. Pagal 2020m. birželio 17 d. Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr.A1- 607 perduoda baldų už 706,99 eurus, kitos biuro įrangos už 419,95 eurus ir kito ilgalaikio materialiojo turto už 2443,92 eurus.

Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 858,80 eurai. Tai nesunaudotas transporto priemonių kuras už 127,86 eurai, ūkinės medžiagos už 485,94 eurai, atsarginės dalys už 212 eurų ir kitos medžiagos už 33 eurus.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų likutis 988,11 eurų. Juos sudaro ateinančių laikotarpio sąnaudos už naudojimąsi nuotoliniu būdu mokomąja medžiaga 737,90 eurų, transporto draudimą 144,41 eurą, turto draudimą 31,66 eurus ir ateinančio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos 74,14 eurų.

Per vienerius metus gautinos sumos

Laikotarpio pabaigoje sukaupta gautinų sumų 250359,93 eurai. Juos sudaro sukauptos finansavimo pajamos 249043,87 eurai, gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestus nuompinigius ir kitas paslaugas 1239,56 eurai ir kitos gautinos sumos už komunalines paslaugas 76,50 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko lėšų likutis 3888,23 eurų. Juos sudaro biudžeto lėšos 182,14 eurų ir paramos lėšų likutis 3706,06 eurai.

Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 173476,16 eurai. Jį sudaro pagrindinių priemonių, gautų pagal ES finansuojamas programas, likutinė vertė. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui likutis 412969,02 eurai ir kitoms išlaidoms kompensuoti 737,90 eurai. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 775145,07 eurai, kitoms išlaidoms 176,07 eurų. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui likutis 3935,12 eurų, kitoms išlaidoms 229,24 eurai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Laikotarpio pabaigoje trumpalaikių išsipareigojimų buvo 267810,39 eurai. Juos sudarė neapmokėtas darbuotojams darbo užmokestis 27421,60 eurų, socialinio draudimo mokestis 425,47 eurai. Įstaigoms liko įsiskolinimas už birželio mėnesio ryšių paslaugas 71,97 eurų, už kurą transporto priemonėms 247 eurai, komunalines paslaugas 482,15 eurų, kitų prekių ir paslaugų įsigijimą 1164,11 eurų, priešmokykliniam ugdymui skirtų patalpų įrengimui iš ilgalaikio turto liko įsiskolinimas už 17294,63 eurus ir sukauptos atostoginių sąnaudos 220629,32 eurai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų gauta 940956,35 eurų. Jas sudaro finansavimo pajamos. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 57725,08 eurai. Pagrindinė priežastis- tai atlyginimų padidėjimas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto. Buvo išmokėtos išėtinės kompensacijos darbuotojams, išeinant iš darbo.

Kitos veiklos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta pajamų už turto nuomą 252,43 eurai. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu pajamų buvo gauta mažiau 1374,93 eurai, nes karantino laikotarpiu nebuvo vykdoma jokia veikla.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla vykdydama pagrindinę veiklą patyrė 941072,80 eurų sąnaudų. Jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 851943,98 eurai, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 40578,03 eurų, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 20047,22 eurai (šildymo 15168,97 eurai, elektros energijos 3239,82 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 1193,75 eurai, ryšių paslaugos 444,68 eurų), komandiruočių sąnaudos 30 eurų, transporto sąnaudos 3008,47 eurai, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 828

eurai, paprastojo remonto sąnaudos 290,12 eurų, sunaudotų ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų sąnaudos 5075,99 eurai, sunaudoto kuro, tepalų sąnaudos 184,91 eurų, sunaudotų atsarginių dalių sąnaudos 212 eurų, sunaudotų kitų medžiagų ir žaliavų 336 eurai, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus 11013,68 eurai, kitų paslaugų sąnaudos 3060,24 eurai, rinkliavų sąnaudos 955,71 euras, banko paslaugų sąnaudos 185,24 eurai, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos 124,96 eurai ir kitos darbdavio socialinės išmokos darbuotojams 3198,25 eurai.

Grynasis perviršis ar deficitas

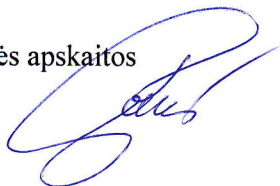
Sukauptas einamųjų metų perviršis 136,28 eurai. Jis susidarė dėl mažiau patirtų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį, nes karantino laikotarpiu nebuvo vykdoma veikla.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti
direktoriaus funkcijas



Vida Linkytė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja



Gražina Račienė

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

Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190105799, Vilniaus g. 11, LT-60180, Raseiniai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 24 d. Nr.

(data)

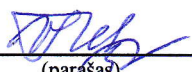
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 379 366,32	1 605 675,73
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 379 366,32	1 605 675,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 115 407,29	1 343 172,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 483,07	3 557,95
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		135 496,44	142 354,80
II.6	Transporto priemonės		31 132,26	34 006,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40 641,77	46 668,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9 428,67	10 674,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		43 776,82	25 241,94
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		256 095,07	94 765,73
I.	Atsargos		858,80	155,10
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		858,80	155,10
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		988,11	1 699,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		250 359,93	88 713,50
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, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		250 283,43	88 713,50
III.6	Kitos gautinos sumos		76,50	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 888,23	4 197,29

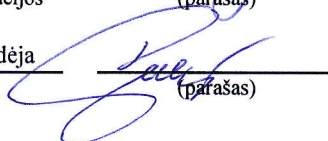
	IŠ VISO TURTO:		1 635 461,39	1 700 441,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 366 368,58	1 611 272,96
I.	IŠ valstybės biudžeto		413 706,92	427 598,33
II.	IŠ savivaldybės biudžeto		775 321,14	998 089,50
III.	IŠ Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		173 476,16	180 380,32
IV.	IŠ kitų šaltinių		3 864,36	5 204,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		267 810,39	88 022,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		267 810,39	88 022,36
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		19 259,86	22,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27 921,21	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		220 629,32	87 999,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 282,42	1 146,14
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 282,42	1 146,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		136,28	(181,62)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 146,14	1 327,76
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 635 461,39	1 700 441,46

Direktorius pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Vida Linkytė

(vardas ir pavardė)

Gražina Račienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Raseinių Viktoro Petkaus pagrindinė mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190105799, Vilniaus g. 11, LT-60180, Raseiniai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

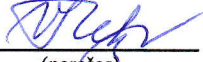
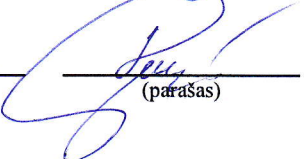
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 24 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		940 956,35	883 231,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		940 956,35	883 231,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		712 085,24	650 576,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		210 888,07	221 717,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16 338,92	9 403,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 644,12	1 533,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		941 072,80	884 900,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		851 943,98	789 375,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		40 578,03	40 273,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 047,22	28 078,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30,00	23,81
V.	TRANSPORTO		3 008,47	6 612,56
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		828,00	2 385,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		290,12	1,92
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 822,58	10 460,48
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			129,80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 060,24	6 520,85
XIV.	KITOS		4 464,16	1 037,66
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(116,45)	(1 669,17)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		252,73	1 627,66
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		252,73	1 627,66
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		136,28	(41,51)

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		136,28	(41,51)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus <u>funkcijas</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 (parašas)	Vida Linkytė (vardas ir pavardė)
Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 (parašas)	Gražina Račienė (vardas ir pavardė)