



PASVALIO SVALIOS PROGIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Vilniaus g. 46, LT-39177 Pasvalys, tel. (8 451) 34546; 34547; 34549 faks.
(8 451) 34548, el. p. svalios@pasvalys.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190617874

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyrius

2020-08-04 Nr. SD - 92

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO UŽ II KETVIRTĮ

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas- 2 lapai
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas -1 lapas
3. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas -1 lapas
4. Tarpinių finansinių ataskaitų sutrumpintas aiškinamasis raštas-3 lapai.

L. e. direktorės pareigas

Buhalterė

Inga Čirvinskienė

Gitana Bartkevičiūtė

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

PASVALIO SVALIOS PROGIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.06.30 D. DUOMENIS

2020.08.04 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURAS			
I.	Nematerialusis turtas		198381,45	202429,87
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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		198381,45	202429,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		189470,67	192820,95
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4283,55	5104,95
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4627,23	4503,97
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS			
I.	Atsargos		87431,27	50722,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		109,77	996,21
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		109,77	996,21
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		165,39	225,30
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		42176,09	48094,46
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1131,20	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		164,98	22,95
III.6	Kitos gautinos sumos		39748,71	48071,51
IV.	Trumpalaikės investicijos		1131,20	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		44980,02	1406,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS		285812,72	253152,40
I.	Iš valstybės biudžeto		244767,83	204116,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		46266,76	4674,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		193132,50	193610,01
IV.	Iš kitų šaltinių		365,47	426,07
E.	ISIPAREIGOJIMAI		5003,10	5405,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		40879,91	49012,89
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		40879,91	49012,89
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		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2347,24	5369,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28025,68	9858,84
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10506,99	33784,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		164,98	-73,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		164,98	-73,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		142,03	-73,12
G.	MAŽUMOS DALIS		22,95	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		285812,72	253056,33

L.e.direktuės pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Inga Čirvinskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Gitana Bartkevičiūtė
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020.06.30 D. DUOMENIS

2020.08.04 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		428565,23	430205,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		427658,15	428249,36
I.1.	Iš valstybės biudžeto		351608,65	339297,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		71128,78	85903,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4018,05	2396,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		902,67	651,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		907,08	1956,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		907,08	1956,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		428423,20	429898,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		389901,45	381966,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4912,32	4542,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8761,36	12996,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		133,90	579,83
V.	TRANSPORTO		734,50	1759,62
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		355,90	1143,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		10568,48	11454,28
XI.	NUOMOS		8811,45	9269,80
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		4243,84	4520,44
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			1665,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		142,03	307,14
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		142,03	307,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		142,03	307,14
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktorės pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
vyriausiasis buhalteris (bualteris)


(parašas) Inga Čirvinskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Gitana Bartkevičiūtė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

2020.06.30

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautos turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4674,71	392425,52	0,00	3,47	0,00	0,00	-351968,14	0,00	0,00	0,00	45135,56	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4674,71		3878,21	3,47			-4783,90				3772,49	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		392425,52	-3878,21				-347184,24				41363,07	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	193610,01	77128,38	0,00	15,00	0,00	0,00	-77620,89	0,00	0,00	0,00	193132,50	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	193384,71		3604,38	15,00			-6346,92				190657,17	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	225,30	77128,38	-3604,38				-71273,97				2475,33	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	426,07	0,00	0,00	3957,45	0,00	0,00	-4018,05	0,00	0,00	0,00	365,47	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	426,07			3957,45			-4018,05				365,47	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	5405,77	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-902,67	0,00	0,00	0,00	5003,10	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3999,21		599,55				-902,67				3696,09	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1406,56	500,00	-599,55								1307,01	
5.	Iš viso finansavimo sumų	204116,56	470053,90	0,00	3975,92	0,00	0,00	-434509,75	0,00	0,00	0,00	243636,63	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2020m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Pasvalio Svalios progimnazija, įmonės kodas 190617874, adresas: Vilniaus g.46, Pasvalys, yra iš Savivaldybės turto įsteigta savarankiška švietimo įstaiga, teikianti formaliojo ir neformaliojo švietimo paslaugas.
2. Pasvalio Svalios progimnazijoje 2020-06-30 buvo 403 mokiniai.
3. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų mokykla neturi.
4. Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinį laikotarpio pabaigoje yra 53 darbuotojai.
5. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Pasvalio Svalios progimnazijos finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą. Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį keista nebuvo.

III. PASTABOS

7. Pasvalio Svalios progimnazija ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2020 m. sausio 01 d. iki 2020 m. birželio 30 d. apskaitinių įverčių nekeitė. Įvykių, galėjusių turėti reikšmingos ir neįprastos įtakos mokyklos finansiniams rezultatams, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P1 Nematerialusis turtas.

8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai t.y. 2020m.birželio 30 d. nematerialusis turtas visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje.
9. Nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nebuvo, nurašyta taip pat nebuvo.

Pastaba Nr. P2 Ilgalaikis materialusis turtas.

10. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2020m.birželio 30 d. yra 198.381,45 Eurų. Negyvenamųjų pastatų likutinė vertė 189.470,67, baldų ir biuro įrangos – 4.283,55 Eurų ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4.627,23Eurų.

Pastaba Nr. P3 Atsargos.

11. 2020m. birželio 30 d. atsargų likutis 109,77 Eurai, tai sudaro:
medžiagos – 50,19 Eurų
kuras – 59,58 Eurų

Pastaba Nr. P4 Išankstiniai apmokėjimai.

12. Išankstinių apmokėjimų sumą sudaro 165,39 Eurų. Tai sudaro išankstiniai apmokėjimai už prekes 45,84 Eurai bei ateinančių laikotarpių sąnaudos 119,55 Eurai, t.y. laikraščio „Darbas“ prenumeratą iki 2020m. pabaigos 25,23 Eurai, „Panevėžio ryto“ 24,00 Eurais, „Teisės aktų žinios“ 33,52 Eurai ir mokyklinio autobusiuko draudimas 36,80 Eurų.

Pastaba Nr. P5 Per vienus metus gautinos sumos.

13. Per vienus metus gautinas sumas sudaro 41.044,89Euras. Pirkėjų neapmokėtos skolos 164,98 Eurai, sukauptos gautinos sumos yra 39.748,74 Eurais, (iš jų 29.241,72 Eurų sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto ir sukauptas atostoginių rezervas 10.506,99), kitos gautinos sumos 1131,20 Eurai.

Pastaba Nr. P6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

14. 2020m.birželio 30 d. pinigų likutis sąskaitose- 44.980,02 Eurais. Biudžeto asignavimų sąskaitoje likutis 43.673,01 Eurų, pavedimų lėšų sąskaitoje – 1.307,01 Eurais.

Pastaba Nr. P7 Finansavimo sumos.

15. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučius pateikiami 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

16. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą. Per 2020 metus nemokamai gauta atsargų už 3.975,92Eurus.

Pastaba Nr. P8 Trumpalaikiai įsipareigojimai.

17. Pasvalio Svalios progimnazija 2020m.birželio 30d. turi trumpalaikių įsipareigojimų – 40.879,91 Eurais.

18. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2.347,24 Eurais. Tai gautos sąskaitos per birželio mėn. už suteiktas paslaugas bei prekes.

19. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 28.025,68 Eurais.:
mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 0,00Eurais
mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos – 26.112,88 Eurais
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 0,00 Eurais
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1.912,80 Eurais.
Sukauptos mokėtinos sumos 10.506,99 Eurai.
Skolų, ilgesnių kaip 45 dienos, progimnazija neturi.

Pastaba Nr. P9 Grynasis turtas.

20. Einamųjų metų perviršis ar deficitas yra 164,98 Eurai. Ankstesnių metų perviršis 22,95 Eurai, šių metų perviršis 142,03 Eurai. Grynąjį turtą sudaro nesumokėtos pirkėjų skolos -164,98 Eurai.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P10 Pagrindinės veiklos pajamos.

21. Ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamas sudaro 428.565,23 Eurai, tai yra finansavimo pajamos(427.658,15) ir pagrindinės veiklos kitos pajamos (907,08), tai už turto nuomą gautos pajamos. Finansavimo pajamas sudaro valstybės biudžeto gautos finansavimo pajamos- 351.753,27 Eurais, savivaldybės biudžeto - 70.984,16 Eurais, ES – 4.018,05 Eurais, kitų finansavimo šaltinių – 902,67 Eurais.

Pastaba Nr.P11 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

22. Ataskaitoje rodomos visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos pagrindinės veiklos sąnaudos, tai yra 428.423,20 Eurais. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 389.901,45 Eurų, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos- 4.912,32 Eurų, komunalinių paslaugų ir ryšių -8.761,36 Eurų, komandiruočių- 133.90 Eurų, transporto – 734,50 Eurų, kvalifikacijos kėlimo -355,90 Eurų, sunaudotų atsargų savikainos- 10.568,48 Eurų ir socialinių išmokų- 8.811,45 Eurų. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro 4.243,84 Eurai.

Pastaba Nr.P12 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

23. Einamųjų metų pagrindinės veiklos perviršis – 142,03 Eurai.

24. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

L. e. direktorės pareigas

Buhalterė



Inga Čirvinskienė

Gitana Bartkevičiūtė