



PANEVĖŽIO ALFONSO LIPNIŪNO PROGIMNAZIJA

Juridinių asmenų registras. Kodas 190423684. Klaipėdos g. 138, LT - 37368 Panevėžys. Tel. (8 45) 52 77 17 / 52 77 18.
Faks.: (8 45) 52 77 17. El.p. rastine@lipniuno.panevezys.lm.lt

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos
Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriui

2019-05-07 Nr. SD-144

2019 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio miesto 16-oji vidurinė mokykla įsteigta 1981 m. rugsėjo 1d. Įregistruota 1994 m. rugsėjo 19 d. VĮ Registrų centre, kaip Panevėžio Alfonso Lipniūno vidurinė mokykla. Įregistravimo pažymėjimas Nr 130413. 2009 m. rugsėjo 1 d. mokykla reorganizuota į pagrindinę mokyklą. 2013 m. rugsėjo 1 d. mokykla reorganizuota į progimnaziją. Progimnazija yra biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises.

Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazijos steigėjas Panevėžio miesto savivaldybė. Progimnaziją kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio miesto savivaldybės administracija.

Progimnazija atstovybių neturi.

Progimnazijos veiklos sritis – švietimas ir ugdymas. Progimnazija priskiriama pagrindinės mokyklos tipui.

Progimnazijoje 2019 m. kovo 31 d. mokėsi 351 moksleivis.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi.

Finansinės nuomos (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų progimnazija neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniam laikotarpiui - 62 dirbantysis. Metų pradžioje buvo 63 darbuotojai.

Apskaitai tvarkyti nuo 2017 sausio 1 d. naudojama finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema “Biudžetas VS”.

II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazijos apskaitos politika detaliau aprašyta 2018 m. metinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto skyriuje Apskaitos politika.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P01 Nematerialus turtas. 2019 metų kovo 31 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 916,67 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 811,13 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 83,95 eur.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 568 032,20 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 541 502,02 eur;
- baldų – 1 032,30 eur;
- kompiuterinės įrangos – 17,11 eur;
- kitos biuro įrangos – 6 290,47 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 19 190,30 eur, iš jų:
 - bibliotekų fondo – 13 923,99 eur;
 - kitas ilgalaikis materialus turtas – 5 266,31 eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2019 metų kovo 31 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 73 322,15 eur:

- baldų – 12 328,26 eur;
- kompiuterinės įrangos – 38 862,98 eur;
- kitos biuro įrangos – 14 372,92 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 7 757,99 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigijimo savikaina padidėjo 16 847,40 eur. Iš aplinkos finansavimo lėšų už 15 980,00 eur buvo įrengtas pandusas, 867,40 eur padidėjo Bibliotekų fondas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 3 339,90 eur.

P03 Atsargų likučio 2019 m. kovo 31 d. neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 1 989,42 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 89,36 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų 1 647,49 eur;
- iš Europos sąjungos lėšų 0,29 eur;
- iš pajamų įmokų lėšų 147,93 eur;
- iš kitų lėšų 104,35 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta 182,53 eur:

- iš savivaldybės biudžeto lėšų 182,53 eur;

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 212 048,68 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 523,68 eur. Apmokėta išankstinė sąskaita AB „Lietuvos paštui“ 53,64 eur už spaudinių prenumeratą (pajamų įmokų lėšos), kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 470,04 eur nario mokestis ir spaudinių prenumerata.

P05 Per vienerius metus gautinas sumas 2019 m. kovo 31 d. sudaro 105 831,32 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 1 164,63 eur:

Sukauptos gautinos sumos – 104 294,83 eur:

- MK (1411) lėšos – 69 132,64 eur;
- Aplinkos lėšos (151) – 31 171,51 eur;
- nemokamo maitinimo – 1 131,50 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 217,15 eur;
- pajamų įmokų lėšos – 2 642,03 eur.

Kitos gautinos sumos – 371,86 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2019 m. kovo 31 d. sudaro 4 746,37 eurai.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 2 714,65 eur, iš jų:

- Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos projektai – 2 149,15 eur;
- Lietuvos vaikų ir jaunimo centro piniginis prizas – 131,56 eur;

2% parama - 374,20 eur;

Rėmėjų lėšos – 59,74 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 1 540,73 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą kitų biudžetinių įstaigų – 490,99 eur, iš jų:

už biudžetinių įstaigų nuomą – 232,28 eur;

komunalinių paslaugų atstatomos lėšos – 258,71 eur.

P07 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 83 403,09 eur:

- mokinio krepšelio 80 103,09 eur;

- nemokamo maitinimo 3 300,00 eur;

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 94 711,71 eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 93 170,98 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje nemokamo maitinimo 1 540,73 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš valstybės biudžeto lėšų yra 80,52 eur, tai iš valstybės biudžeto lėšų įsigytos medžiagos už 80,82 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų 8,54 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos knygos.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 72 283,12 eur:

- aplinkos finansavimo 55 735,68 eur;

- mokinių kelionei finansuoti 248,35 eur;

- lėšos 2018 m. skoloms padengti 319,09 eur;

- panduso įrengimui 15 980,00 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 466 785,21 eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 466 641,46 eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 199,75 eur atėmus nurašytas, bet neapmokėtas įsigytas prekes už 56,00 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš savivaldybės biudžeto 1 684,02 eur: tai mokyklos darbuotojų sveikatos patikrinimo išlaidos 15,58 eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigytos medžiagos už 1 564,44 eur ir informacinės sistemos priežiūros išlaidos 104,00 eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 1 903,32 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 0,29 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautas trumpalaikis turtas.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 4 940,05 eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 2 714,65 eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 23,23 eur atėmus 50,00 skolą tiekėjams už transporto paslaugas LKRŠ lėšų projekto „Vilties ir džiaugsmo“.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 958,98 eur, tai pagal programą gauti nemokami vaisiai už 100,12 eur, bendruomenės narių dovanotos knygos ir iš akcijos “Knygų Kalėdos 2018” gautos knygos už 846,63 eur, iš Panevėžio miesto savivaldybės gautas kitas trumpalaikis turtas už 12,23 eur.

Taip pat iš kitų šaltinių nemokamai gauta spaudinių prenumerata už 31,00 eur.

P08 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 102 120,66 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 10 035,10 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, dezinfekcijos, signalizacijos, ilgalaikio materialiojo turto remonto paslaugas, paviršinių nuotekų tvarkymą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 48 831,57 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 28 255,63 eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 11 392,12 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 8 354,06eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 31,20 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 798,56 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 43 036,84 eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 42 399,32 eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 637,52 eur.

Kitos mokėtinos sumos 217,15 eur, tai moksleivių kelionės kompensavimo išlaidos.

Veiklos rezultatų ataskaita

P09 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 200 010,19 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 116 393,75 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 712,31 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 80,82eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 115 600,62 eur;

iš savivaldybės biudžeto 83 098,77 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 2 328,23 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 830,02 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 78 940,52 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 201,77 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 201,48 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 0,29 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 315,90 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 103,71 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 100,12 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 112,07 eur.

P10 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 200 410,06 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 164 042,96 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 161 092,09 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 546,31 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 2404,56 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 3 423,85 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 83,95 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 3 339,90 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 22 641,44 eur:

- šildymo sąnaudos – 19478,50 eur;
- elektros energijos - 2 422,40 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 431,39 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 208,71 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 100,44 eur;

Komandiruočių sąnaudos 48,05 eur;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 151,38 eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 2 159,18 eur;

Kitų paslaugų sąnaudos 4 443,24 eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 143,69 eur;

Socialinių išmokų sąnaudos 3 356,27 eur:

- nemokamo maitinimo – 2 890,77 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 465,50 eur.

P11 Kitos veiklos pajamas ataskaitiniam laikotarpiui 2 446,55 eur, tai apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

P12 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas tai 5,09 eur delspinigių sąnaudos.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Sąskaitų planas nesikeitė.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų įvykių nebuvo.

Direktorė

Vilma Petrulevičienė

Vyriausioji buhalterė

Inga Jasiukėnienė