



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. Elp. rastine@lipniuno.panevezys.lm.lt

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos
Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriui

2017-10-27 Nr. SD-566

2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio m. 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.

Progimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija.

Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazijos steigėjas Panevėžio m. savivaldybė. Proginmaziją kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio m. savivaldybės administracija..

Progimnazija atstovybių neturi.

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

Progimnazijoje 2017 m. rugsėjo 30 d. mokėsi 350 moksleiviai.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniam laikotarpiui - 63 dirbantieji. Metų pradžioje buvo 65 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 2016 m. metinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto skyriuje Apskaitos politika.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P01 Nematerialus turtas. 2017 metų rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 916,67 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 964,84 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 221,83 eur.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 351 827,71 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 326 247,09 eur;
- baldų – 1 506,07 eur;
- kompiuterinės įrangos – 555,86 eur;
- kitos biuro įrangos – 7 015,02 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 3 443,50 eur;
- bibliotekų fondo – 13 060,17 eur.

Ilgalaikis materialus turtas. 2017 metų rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 71 322,84 eur:

- baldų – 11 648,12 eur;
- kompiuterinės įrangos – 42 787,37 eur;
- kitos biuro įrangos – 8 975,58 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 7 911,77 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 8 020,77 eur.

Bibliotekų fondo įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 9,48 eur. Patikėjimo teise pagal perdavimo ir priėmimo aktus iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos knygos ir brošiūros.

P03 Atsargų likučio 2017 m. rugsėjo 30 d. neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta 6 552,40 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 27,07 eur;

- iš savivaldybės biudžeto lėšų 2 393,91 eur;
- iš spec. lėšų 810,33 eur;
- iš kitų lėšų 3 321,09 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta 5 550,39 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 2 689,59 eur;
- iš savivaldybės lėšų 1 778,33 eur;
- iš kitų lėšų 677,51 eur;
- iš spec. lėšų 404,96 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 203 443,02 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Per vienerius metus gautinas sumas 2017 m. rugsėjo 30 d. sudaro 80 741,32 eurų.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 274,56 eur:

- gautinos sumos už turto nuomą – 234,72 eur,
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 39,84 eur.

Sukauptos gautinos sumos – 80 466,76 eur:

- MK (1411) lėšos – 58 253,48 eur;
- Aplinkos lėšos (151) – 19 238,89 eur;
- nemokamo maitinimo – 787,78 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 92,90 eur;
- spec. lėšos - 2 093,71 eur.

P05 Pinigų likutį banko sąskaitose 2017 m. rugsėjo 30 d. sudaro 2 732,01 eurai.

Pinigai biudžetinėje sąskaitoje - 243,74 eurai:

- Mokinio krepšelio lėšos - 59,59 eur;
- Aplinkos finansavimo lėšos - 0,83 eur;
- Spec. lėšos - 183,32 eur.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje - 1 156,36 eur:

Panevėžio miesto savivaldybės projektų 200,00 eur:

- „Mes prieš, o Tu? – 100,00 eur;
- „Gamta gydo – gydytojas slaugo“ – 100,00 eur;

2% parama - 923,93eur;

Rėmėjų lėšos – 32,43 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 1 265,21 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą kitų biudžetinių įstaigų – 66,70 eur.

P06 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 299 047,02 eur:

- mokinio krepšelio 286 236,24 eur;
- nemokamo maitinimo 7 395,00 eur;
- pedagoginių darbuotojų skaičiaus optimizavimui 4 872,06 eur;
- viešųjų darbų programos įgyvendinimo 425,00 eur;
- Nacionalinio egzaminų centro 118,72 eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 18 820,26 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje 1 324,80 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų 64,07 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautas gamtinis žemėlapis Lietuva už 12,11 eur, brošiūros už 1,33 eur, plakatas už 0,69 eur, pagrindinio, pradinio ugdymo planai už 6,74 eur ir pirmoko pasai už 43,20 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš valstybės biudžeto 27,08 eur, tai iš viešųjų darbų programos finansavimo lėšų pirktos šluotos ir ūkinės prekės.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 169 364,81 eur:

- aplinkos finansavimo 159 918,83 eur;
- mokinių kelionei finansuoti 882,51 eur;
- lėšos 2016 m. skoloms padengti 4 565,47 eur;
- projektui „Gamta gydo – gydytojas slaugo“ 150,00 eur
- projektui „Šypsomės vasarai“ 430,00 eur;
- projektui „Mes prieš, o Tu“ 100,00 eur;
- infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo ir priežiūros programos 3 318,00 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 328 396,60 eur, pinigų likutis banko sąskaitoje 200,83 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš savivaldybės biudžeto 3,19 eur, tai mokyklos darbuotojų sveikatos patikrinimo suma 56,81 eur ir iš savivaldybės projekto „Šypsomės vasarai“ lėšų pirktos prekės už 60,00 eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 2 849,57 eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos per ataskaitinį laikotarpį 856,43 eur, tai darbo biržos lėšos.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 2 726,12 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje 956,36 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 3 297,48 eur, tai pagal programas gautas nemokamai pienas ir vaisiai už 2 732,42 eur, pagal paramą gautas inventorių iš moksleivių tėvelių ir I. Kriščiūno firmos „Igis“ už 556,91 eur ir patikėjimo teise pagal perdavimo ir priėmimo aktą iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos knygos už 8,15 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš kitų šaltinių 693,12 eur, tai iš LKPŠF projekto lėšų pirktas projektorius, kanceliarinės bei ūkinės prekės.

P07 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 78 373,05 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 2 306,14 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, dezinfekcijos, signalizacijos, ilgalaikio materialiojo turto remonto paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 41 508,02 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 22 764,49 eur;
- mokėtinos soc. Draudimo įmokos – 3 566,01 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 3 925,17 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 38,14 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. Draudimo įmokos – 11 214,21 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 34 465,99 eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 26 313,95 eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 8 152,04 eur.

Kitos mokėtinos sumos 92,90 eur, tai moksleivių kelionės kompensavimo išlaidos.

Veiklos rezultatų ataskaita

P08 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 521 240,67 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 329 605,62 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 1 779,01 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 2 716,66 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 325 109,95 eur;

iš savivaldybės biudžeto 183 578,71 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 5 114,79 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 4 172,24 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 174 291,68 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 1 037,98 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 1 037,98 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 7 018,36 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 310,98 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 258,03 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas - 5 449,35eur.

P09 Pagrindinės veiklos kitos pajamas ataskaitiniam laikotarpiui 3 756,53 eur:

- iš spec. lėšų už nuomą – 3 098,63 eur;
- iš spec. lėšų už paslaugas – 357,75 eur;
- iš spec. lėšų biudžetinių įstaigų – 300,15 eur.

P10 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 523 030,47 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 444 921,13 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 339 466,89 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 829,34 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 104 624,90 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 8 242,60 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 221,83 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 8 020,77 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 36 867,42 eur:

- šildymo sąnaudos – 29 567,27 eur;
- elektros energijos - 4 164,51 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1 901,21 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 660,86 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 573,57 eur.

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

Rima Laučkienė