

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
285

2018-05-09 Nr. SD-

2018 METŲ I 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. Progimnaziją kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio m. savivaldybės administracija..

Progimnazija atstovybių neturi.

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

Progimnazijoje 2018 m. kovo 31 d. mokėsi 345 moksleiviai.

Kontroliuojamų ir asociuotų subjektų progimnazija neturi.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniam laikotarpiui - 61 dirbantysis. Metų pradžioje buvo 62 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 2017 m. metinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto skyriuje Apskaitos politika.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P01 Nematerialus turtas. 2018 metų kovo 31 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 1 216,67 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 1 116,93 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 73,95 eur.

Per pirmą ketvirtį įsigyta nematerialaus turto už 300,00 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės patikėjimo teise gauta dokumento valdymo sistemos “Avilyš” licencija.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 350 429,07 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 323 240,07 eur;
- baldų – 1 297,07 eur;
- kompiuterinės įrangos – 240,32 eur;
- kitos biuro įrangos – 8 442,47 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 2 931,08 eur;
- bibliotekų fondo – 14 278,06 eur.

Ilgalaikis materialus turtas. 2018 metų kovo 31 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 71 021,37 eur:

- baldų – 10 474,87 eur;
- kompiuterinės įrangos – 43 443,39 eur;
- kitos biuro įrangos – 9 345,12 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 7 757,99 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigijimo savikaina padidėjo 3 964,98 eur. Iš pajamų įmokų likučio lėšų įsigyta interaktyvi sistema už 2 500,00 eur, iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro iš akcijos “Knygų Kalėdos 2016” gautos knygos už 39,97 eur ir bendruomenės narių dovanotos knygos už 1 425,01 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2 510,39 eur.

P03 Atsargų likučio 2018 m. kovo 31 d. neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta 1 214,00 eur:

- iš savivaldybės biudžeto lėšų 398,34 eur;
- iš spec. lėšų 527,24 eur;
- iš kitų lėšų 288,42 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta 234,58 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 4,31 eur;
- iš kitų lėšų 187,27 eur;
- iš spec. lėšų 43,00 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 200 486,34 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 250,65 eur. Apmokėta UAB „Elizija“ 121,19 eur už apsauginį tinklą, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 129,46 eur už laikraščių prenumeratą (spec. lėšos).

P05 Per vienerius metus gautinas sumas 2018 m. kovo 31 d. sudaro 90 219,68 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 301,57 eur:

Sukauptos gautinos sumos – 89 703,94 eur:

- MK (1411) lėšos – 59 428,59 eur;
- Aplinkos lėšos (151) – 28 168,15 eur;
- nemokamo maitinimo – 1 069,95 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 199,10 eur;
- spec. lėšos - 838,15 eur.

Kitos gautinos sumos – 214,17 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2018 m. kovo 31 d. sudaro 5 951,20 eurai.

Pinigai biudžetinėje sąskaitoje – 20,30 eurai:

Mokinio krepšelio lėšos - 20,30 eur.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 3 927,34 eur:

Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos:

projekto „Draugystės ratas“ – 1 249,48 eur;

projekto „Ateik ir pasilik“ – 732,99 eur;

2% parama - 1 906,44 eur;

Rėmėjų lėšos – 38,43 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 1 583,53 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą kitų biudžetinių įstaigų – 420,03 eur:

- už nuomą – 180,00 eur;
- už nuomą biudžetinių įstaigų – 201,46 eur;
- komunalinių paslaugų atstatomos lėšos – 38,57 eur.

P07 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 77 644,58 eur:

- mokinio krepšelio 74 784,58 eur;
- nemokamo maitinimo 2 860,00 eur;

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 17 304,23 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje nemokamo maitinimo 1 583,53 eur ir biudžetinėje sąskaitoje 20,30 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų 4,31 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos brošiūros.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 52 970,64 eur:

- aplinkos finansavimo 50 635,71 eur;
- mokinių kelionei finansuoti 160,80 eur;
- lėšos 2017 m. skoloms padengti 340,13 eur;
- infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo ir priežiūros programos 1 834,00 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 325 284,71 eur ir išankstinis apmokėjimas UAB „Elizija“ 121,19 eur už apsauginį tinklą.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš savivaldybės biudžeto 369,37 eur, tai mokyklos darbuotojų sveikatos patikrinimo suma 28,97 eur ir iš savivaldybės lėšų įsigytos medžiagos už 398,34 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš savivaldybės biudžeto lėšų 300,00 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės patikėjimo teise gautas nematerialus turtas dokumentų valdymo sistemos „Avilys“ licencija.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 2 294,56 eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 4 162,50 eur ir pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 3 927,34 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 1 764,59 eur, tai pagal programą gauti nemokami vaisiai už 271,02 eur, iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro iš akcijos “Knygų Kalėdos 2016” gautos knygos už 39,97 eur, bendruomenės narių dovanotos knygos už 1 425,01 eur.ir

patikėjimo teise pagal perdavimo ir priėmimo aktą iš Panevėžio miesto savivaldybės gauti vadovėliai ir pratybų sąsiuviniai už 28,59 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš kitų šaltinių 176,08 eur, tai iš paramos lėšų pirkto kasetės už 17,40 eur ir iš 2 proc. GPM pirkto žaliuzės už 158,68 eur.

P08 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 88 865,79 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 9 526,12 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, dezinfekcijos, signalizacijos, ilgalaikio materialiojo turto remonto paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 42 684,84 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 23 876,90 eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 3 599,48 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 3 675,26 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 9,74 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 11 523,46 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 36 455,73 eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 27 939,72 eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 8 516,01 eur.

Kitos mokėtinos sumos 199,10 eur, tai moksleivių kelionės kompensavimo išlaidos.

Veiklos rezultatų ataskaita

P09 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 184 088,67 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 106 393,61 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 507,61 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 4,31 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 105 881,69 eur;

iš savivaldybės biudžeto 76 745,83 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 1 703,19 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 398,34 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 74 644,30 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 269,83 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 269,83 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 679,40 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 103,71 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 475,69 eur;

- kitoms išlaidoms pajamas – 100,00 eur.

P10 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 184 986,60 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 147 668,70 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 112 606,76 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 686,41 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 34 375,53 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2 584,34 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 73,95 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 2 510,39 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 26 395,95 eur:

- šildymo sąnaudos – 23 294,31 eur;
- elektros energijos - 1 905,14 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 557,32 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 216,41 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 422,77 eur.

Socialinių išmokų sąnaudos 2 706,32 eur:

- nemokamo maitinimo – 2 346,42 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 359,90 eur.

P11 Kitos veiklos pajamas ataskaitiniam laikotarpiui 1 329,09 eur, tai apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

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

Rima Laučkienė, 8 640 93306, buhalterija@lipniuno.panevezys.lm.lt