



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

2018-08-02 Nr. SD- 396

2018 METŲ II 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. birželio 30 d. mokėsi 345 moksleiviai.

Kontroliuojamų ir asocijuotų 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 birželio 30 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 916,67 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 1 027,98 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 162,90 eur.

Per pirmą pusmetį 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

346 529,06 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 321 736,56 eur;
- baldų – 1 199,51 eur;
- kompiuterinės įrangos – 128,15 eur;
- kitos biuro įrangos – 7 865,75 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 2 675,96 eur;
- bibliotekų fondo – 12 923,13 eur.

Ilgalaikis materialus turtas. 2018 m. birželio 30 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 4 607,88 eur. Iš pajamų įmokų likučio lėšų įsigyta interaktyvi sistema už 2 500,00 eur, iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gautos knygos už 62,97 eur, iš bendruomenės narių, Panevėžio m. vyskupijos, Panevėžio m. savivaldybės gautos dovanotos knygos už 1 447,01 eur. Atliekant bibliotekų fondo patikrinimą, užpajamuota neinventorintų dovanotų knygų už 597,90 eur.

Per pirmą pusmetį nurašyta susidėvėjusių knygų už 1 997,83 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 5 055,47 eur.

P03 Atsargų likučio 2018 m. birželio 30 d. neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta už 4 536,80 eur:

- iš savivaldybės biudžeto lėšų 1 185,32 eur;
- iš spec. lėšų 1 133,40 eur;
- iš kitų lėšų 2 218,08 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 2 172,19 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 533,62 eur;
- iš savivaldybės lėšų 159,35 eur;
- iš ES lėšų 274,28 eur;
- iš kitų lėšų 982,31 eur;
- iš spec. lėšų 222,63 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 202 423,95 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 232,88 eur. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1037,83 eur: apmokėta 1010,00 eur už vadovėlius ir 27,83 eur AB „Panevėžio stiklas“ už stiklo paketą. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 195,05 eur: už laikraščių prenumeratą (spec. lėšos) 86,29 eur ir metinis dalyvio mokestis 108,76 eur.

P05 Per vienus metus gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d. sudaro 71 184,97 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 112,87 eur.

Sukauptos gautinos sumos – 70 997,15 eur:

- MK (1411) lėšos – 38 834,36 eur;
- aplinkos lėšos (151) – 31 552,43 eur;
- spec. lėšos - 610,36 eur.

Kitos gautinos sumos – 74,95 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2018 m. birželio 30 d. sudaro 3 216,31 eurai.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 2 547,31 eur:

- aplinkos lėšų projekto „Mes prieš, o Tu?“ – 176,94 eur;
- LKRŠ projekto „Ateik ir pasilik“ – 642,99 eur;
- 2% parama - 1 447,64 eur;
- piniginis prizas programos „Darni mokykla“ – 250,00 eur;
- rėmėjų lėšos – 29,74 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 290,40 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą biudžetinių įstaigų – 378,60 eur:

P07 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 237 839,30 eur:

- mokinio krepšelio 232 899,30 eur;
- nemokamo maitinimo 4 940,00 eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 15 212,39 eur, išankstinis apmokėjimas 1 010,00 eur už vadovėlius ir pinigų likutis banko sąskaitoje nemokamo maitinimo 290,40 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų 43,41 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos brošiūros už 4,31 eur ir gautos gamtos ir technolog. mokslų priemonės už 39,10 eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 122 637,33 eur:

- aplinkos finansavimo 116 518,15 eur;
- mokinių kelionei finansuoti 775,05 eur;
- lėšos 2017 m. skoloms padengti 340,13 eur;
- infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo ir priežiūros programos 4 004,00 eur.
- projekto „Mes prieš, o Tu?“ 200 eur;
- projekto „Vėl Šypsomės vasarai“ 800 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 323 572,01 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje projekto „Mes prieš, o Tu?“ 176,94 eur .

Finansavimo sumų pergrupavimas iš savivaldybės biudžeto 1 167,71 eur, tai mokyklos darbuotojų sveikatos patikrinimo suma 55,77 eur ir iš savivaldybės lėšų įsigytos medžiagos už 1 223,48 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 2 055,82 eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos per ataskaitinį laikotarpį 250,00 eur, tai piniginis prizas programos „Darni mokykla“ iš Lietuvos vaikų ir jaunimo centro.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 4 294,94 eur ir pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 2 370,37 eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudų metinis dalyvio mokestis 108,76 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 4 787,98 eur, tai pagal programą gauti nemokami vaisiai ir pienas už 1 902,76 eur, iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gautos knygos, plakatas, brošiūra už 63,72 eur, bendruomenės narių, Panevėžio miesto vyskupijos dovanotos knygos už 1 445,01 eur ir patikėjimo teise pagal perdavimo ir priėmimo aktą iš Panevėžio miesto savivaldybės gauti vadovėliai ir pratybų sąsiuviniai už 30,59 eur, iš Lietuvos futbolo federacijos gauti futbolo kamuoliai už 144,80 eur, moksleivių tėvelių dovanotos žaliuzės už 595,00 eur, iš UAB „Panevėžio bicīulis“ gauti saldainiai už 8,20 eur, bibliotekoje patikrinimo metu rastos neinventorintos dovanotos knygos už 597,90 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš kitų šaltinių 520,29 eur, tai iš paramos lėšų pirktos kasetės už 17,40 eur, iš 2 proc. GPM pirktos žaliuzės už 158,68 eur, iš LKRŠ projekto „Draugystės ratas“ lėšų pirktos atsargos už 344,21 eur.

P08 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 70 437,85 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 1 114,05 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, dezinfekcijos, signalizacijos priežiūros paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 32 868,07 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 8 040,21 eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 1 073,59 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 1 047,27 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 12,68 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 22 694,32 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.

Veiklos rezultatų ataskaita

P09 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 404 664,59 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 247 358,52 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 2 599,45 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 533,61 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 244 225,46 eur;

iš savivaldybės biudžeto 151 254,65 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 3 415,89 eur;

- atsargoms įsigyti pajamas – 1 344,67 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 146 494,09 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 782,86 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 508,57 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 274,29 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 5 268,56 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 614,17 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 3 200,39 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 1 454,00 eur.

P10 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 406 845,18 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 345 633,90 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 264 188,81 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 828,36 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 80 616,73 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 5 218,37 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 162,90 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 5 055,47 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 30 585,45 eur:

- šildymo sąnaudos – 25 420,29 eur;
- elektros energijos - 2 899,84 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 980,69 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 432,75 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 851,88 eur.

Socialinių išmokų sąnaudos 5 424,65 eur:

- nemokamo maitinimo – 4 649,60 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 775,05 eur.

P11 Kitos veiklos pajamas ataskaitiniam laikotarpiui 1 870,09 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.

Direktorės pavaduotoja ūkio reikalams,
vaduojanti direktorių

Giedrė Charisova

Vyriausioji buhalterė

Rima Laučkienė

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