



## 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](mailto:rastine@lipniuno.panevezys.lm.lt)

---

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos  
Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriui

2018-10-29 Nr. SD- 559

### 2018 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. 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. rugsėjo 30 d. mokėsi 355 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 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 969,03 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 221,85 eur.

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

**P02** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 344 582,23 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 320 233,05 eur;
- baldų – 1 134,78 eur;
- kompiuterinės įrangos – 62,46 eur;
- kitos biuro įrangos – 7 289,03 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 2 912,14 eur;
- bibliotekų fondo – 12 950,77 eur.

Ilgalaikis materialus turtas. 2018 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 73 714,06 eur:

- baldų – 12 328,26 eur;
- kompiuterinės įrangos – 44 282,69 eur;
- kitos biuro įrangos – 9 345,12 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 7 757,99 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigijimo savikaina padidėjo 5 143,72 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 ir patikėjimo teise gautas rinkinys mechanikos bandymams atlikti už 508,20eur. Atliekant bibliotekų fondo patikrinimą, užpajamuota

neinventorintų dovanotų knygų už 597,90 eur, iš labdaros ir paramos fondo “Švieskime vaikus” gautos knygos už 27,64 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta susidėvėjusių knygų už 1 997,83 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 7 538,14 eur.

**P03** Atsargų likučio 2018 m. rugsėjo 30 d. neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta už 8 199,34 eur:

- iš savivaldybės biudžeto lėšų 4 491,40 eur;
- iš spec. lėšų 1 161,23 eur;
- iš kitų lėšų 2 546,71 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 8 610,47 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 829,29 eur;
- iš savivaldybės lėšų 3341,57 eur;
- iš ES lėšų 2 347,79 eur;
- iš kitų lėšų 1 869,19 eur;
- iš spec. lėšų 222,63 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 209 019,44 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

**P04** Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 125,64 eur. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1010,00 eur: apmokėta 1010,00 eur už vadovėlius. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 115,64 eur: už laikraščių prenumeratą (spec. lėšos) 43,12 eur ir metinis dalyvio mokestis 72,52 eur.

**P05** Per vienus metus gautinos sumos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudaro 86 836,36 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 400,89 eur.

Sukauptos gautinos sumos – 86 369,25 eur:

- MK (1411) lėšos – 63 814,86 eur;
- aplinkos lėšos (151) – 20 889,59 eur;
- nemokamo maitinimo – 885,14 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 169,30 eur;
- spec. lėšos - 610,36 eur.

Kitos gautinos sumos – 66,22 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

**P06** Pinigų likutį banko sąskaitose 2018 m. rugsėjo 30 d. sudaro 3 040,31 eurai.

Pinigai biudžetinėje sąskaitoje – 424,75 eur:

Mokinio krepšelio lėšos - 424,75 eur.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 849,32 eur:

- aplinkos lėšų projekto „Mes prieš, o Tu?“ – 160,66 eur;
- LKRŠ projekto „Ateik ir pasilik“ – 176,79 eur;
- 2% parama - 232,13 eur;
- piniginis prizas programos „Darni mokykla“ – 250,00 eur;
- rėmėjų lėšos – 29,74 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 1 390,40 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą biudžetinių įstaigų – 375,84 eur:

**P07** Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 292 700,72 eur:

- mokinio krepšelio 285 578,33 eur;
- nemokamo maitinimo 6 040,00 eur;
- laikinųjų darbų sutartis – 1 082,39 eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 14 779,83 eur, išankstinis apmokėjimas 1 010,00 eur už vadovėlius ir pinigų likutis banko sąskaitoje mokinio krepšelio 424,75 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje nemokamo maitinimo – 1 390,40 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų 402,51 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos brošiūros už 4,31 eur ir gautos gamtos ir technolog. mokslų priemonės už 398,20 eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 170 899,02 eur:

- aplinkos finansavimo 164 779,84 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 321 922,14 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje projekto „Mes prieš, o Tu?“ 160,66 eur .

Finansavimo sumų pergrupavimas iš savivaldybės biudžeto 4 420,57 eur, tai mokyklos darbuotojų sveikatos patikrinimo suma 108,99 eur ir iš savivaldybės lėšų įsigytos medžiagos už 4 529,56 eur.

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

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 2 286,66 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 2 792,57 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės patikėjimo teise gautas ilgalaikis ir trumpalaikis materialus turtas.

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 4 218,87 eur ir pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 688,66 eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudų metinis dalyvio mokestis 72,52 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 4 815,62 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 bicliulis” gauti saldainiai už 8,20 eur, bibliotekoje patikrinimo metu rastos neinventorintos dovanotos knygos už 597,90 eur, iš labdaros ir paramos fondo “Švieskime vaikus” gautos knygos už 27,64 eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš kitų šaltinių 1735,80 eur, tai iš paramos lėšų pirktos kasetės už 17,40 eur, iš 2 proc. GPM pirktos žaliuzės, šviestuvai, laminatas už 1 374,19 eur, iš LKRŠ projekto „Draugystės ratas“ lėšų pirktos atsargos už 344,21 eur.

**P08** Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 85 929,28 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 2 587,71 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, dezinfekcijos, signalizacijos priežiūros paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 46 716,54 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 25 983,38 eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 3 929,50 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 4 264,51 eur;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 250,58 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 22,26 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 12 266,31 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 36 455,73 eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 27 939,72 eur it sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos

8 516,01 eur.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

**P09** Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 528 201,96 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 327 352,49 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 3 095,43 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 829,29 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 323 427,77 eur;

iš savivaldybės biudžeto 190 688,95 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 5 065,76 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 7 832,97 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 177 790,22 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 3 070,30 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 722,51 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 2 347,79 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 7 090,22 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 717,88 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 4 415,90 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 1 956,44 eur.

**P10** Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 530 662,49 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 451 539,00 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 345 173,57 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 989,75 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 105 375,68 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7 759,99 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 221,85 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 7 538,14 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 32 836,31 eur:

- šildymo sąnaudos – 25 976,75 eur;
- elektros energijos - 3 901,64 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1 179,26 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 648,06 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 1 130,60 eur.

Socialinių išmokų sąnaudos 6 479,09 eur:

- nemokamo maitinimo – 5 534,74 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 944,35 eur.

**P11** Kitos veiklos pajamas ataskaitiniam laikotarpiui 2 158,11 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