



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

2019-07-30 Nr. SD-228 (1.10E)

2019 METŲ II 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. birželio 1 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 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 722,18 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 172,90 eur.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 567 392,66 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 538 923,46 eur;
- baldų – 981,06 eur;
- kompiuterinės įrangos – 17,11 eur;
- kitos biuro įrangos – 8 641,67 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 18 829,36 eur, iš jų:
 - bibliotekų fondo – 13 991,69 eur;
 - kitas ilgalaikis materialus turtas – 4 837,67 eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2019 metų birželio 30 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 73 305,04 eur:

- baldų – 12 328,26 eur;
- kompiuterinės įrangos – 38 845,87 eur;
- kitos biuro įrangos – 14 372,92 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 7 757,99 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigijimo savikaina padidėjo 19 715,10 eur. Iš aplinkos finansavimo lėšų už 15 980,00 eur buvo įrengtas pandusas, iš mokymo lėšų už 2 800,00 eur įsigytas interaktyvus ekranas, 935,10 eur padidėjo Bibliotekų fondas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 6 847,14 eur.

P03 Atsargų likučio 2019 m. birželio 30 d. neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 4 583,38 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 164,52 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų 2 271,52 eur;
- iš Europos sąjungos lėšų 905,30 eur;
- iš pajamų įmokų lėšų 253,11 eur;
- iš kitų lėšų 988,93 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta ar nemokamai gauta 4 934,42 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 93,57 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų 332,53 eur;
- iš Europos sąjungos lėšų 4 255,17 eur;
- iš kitų lėšų 253,15 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 216 800,57 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 463,11 eur. 1 110,00 eur yra apmokėta išankstinė sąskaita tiekėjams už prekes. 353,11 eur kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos tai nario mokestis ir spaudinių prenumerata.

P05 Per vienerius metus gautinas sumas 2019 m. birželio 30 d. sudaro 95 727,81 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 284,10 eur:

Sukauptos gautinos sumos – 95 366,05 eur:

- MK (1411) lėšos – 68 629,05 eur;
- Aplinkos lėšos (151) – 22 054,14 eur;
- laikinųjų darbų sutartis – 2 268,16 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 112,80 eur;
- pajamų įmokų lėšos – 2 301,90 eur.

Kitos gautinos sumos – 77,66 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2019 m. birželio 30 d. sudaro 1 500,59 eurai.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 493,29 eur, iš jų:

Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos projektas – 112,89 eur;
Lietuvos vaikų ir jaunimo centro piniginis prizas – 13,20 eur;
2% parama - 53,28 eur;
Projektas „Mes prieš, o Tu? 2019 – 231,44 eur;
Aplinkosauginis projektas „Tai gali kiekvienas“ – 22,74 eur
Rėmėjų lėšos – 59,74 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 481,65 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą kitų biudžetinių įstaigų – 525,65 eur, iš jų:

už biudžetinių įstaigų nuomą – 271,37 eur;

komunalinių paslaugų atstatomos lėšos – 254,28 eur.

P07 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 269 799,02 eur:

- mokinio krepšelio 261 226,37 eur;
- nemokamo maitinimo 6 200,00 eur;
- Nacionalinio egzaminų centro 134,73 eur;
- laikinųjų darbų sutartis 2 237,92 eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 95 712,40 eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 95 230,75 eur ir 481,65 eur nemokamo maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų 137,27 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos mokymo priemonės ir metodinė medžiaga.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 148 884,73 eur:

- aplinkos finansavimo 129 798,39 eur;
- mokinių kelionei finansuoti 904,25 eur;
- lėšos 2018 m. skoloms padengti 319,09 eur;
- panduso įrengimui 15 980,00 eur;
- projektui „Mes prieš, o Tu? 2019 300,00 eur
- projektui „Drauge šypsomės vasarai“ 600,00 eur;
- Šildymo sistemos remonto darbams 933,00 eur;
- Aplinkosauginio projekto „Tai gali kiekvienas“ 50,00 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 464 563,05 eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 464 171,23 eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 137,64 eur, pinigų likutis banko sąskaitoje projektų vykdymui 254,18 eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 1 701,84 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 5 160,47 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautas trumpalaikis turtas.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 4 901,62 eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 239,11 eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 15,48 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 1 511,52 eur, tai pagal programą gauti nemokami vaisiai už 303,59 eur, bendruomenės narių dovanotos knygos ir iš akcijos "Knygų Kalėdos 2018" gautos knygos už 846,63 eur, iš I.Kriščiūno firmos "IGIS" gauti dažai už 284,79 eur, iš Panevėžio miesto savivaldybės gautas kitas trumpalaikis turtas už 45,51 eur. Taip pat iš kitų šaltinių nemokamai gauta spaudinių prenumerata už 31,00 eur.

P08 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 94 230,15 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 1 156,50 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, signalizacijos, ilgalaikio materialiojo turto remonto paslaugas, paviršinių nuotekų tvarkymą, ekspozicijos lankymą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 49 924,01 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 29 219,65 eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 11 031,23 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 8 611,82 eur;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 197,88 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 36,63 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 826,80 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 112,80 eur, tai moksleivių kelionės kompensavimo išlaidos.

Veiklos rezultatų ataskaita

P09 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 464 124,20 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 303 000,63 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 1 454,96 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 780,47 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 300 765,20 eur;

iš savivaldybės biudžeto 152 784,32 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 4 798,46 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 2 604,05 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 145 381,81 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 5 030,09 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 402,96 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 4 627,13 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 3 309,16 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 207,42 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 233,62 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 1 868,12 eur.

P10 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 467 675,60 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 401 684,99 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 395 110,96 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 694,83 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 5 879,20 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7 020,04 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 172,90 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 6 847,14 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 27 859,37 eur:

- šildymo sąnaudos – 22 268,07 eur;
- elektros energijos - 3 719,62 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 916,06 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 414,14 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 541,48 eur;

- Komandiruočių sąnaudos 48,05 eur;
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1 666,38 eur;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 9 498,38 eur;
- Kitų paslaugų sąnaudos 12 848,73 eur;
- Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 314,26 eur;
- Socialinių išmokų sąnaudos 6 735,40 eur:
 - nemokamo maitinimo – 5 718,35 eur;
 - moksleivių kelionės išlaidos – 1 017,05 eur.

P11 Kitos veiklos pajamas ataskaitiniam laikotarpiui 4 344,91 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.

Direktorės pavaduotoja ūkiui
vaduojanti direktorę



Giedrė Charisova

Vyriausioji buhalterė



Inga Jasiukėnienė