



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

2019-12-02 Nr. SD-312 (1.10E)

2019 METŲ III 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 atskaitiniam 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 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 633,23 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 261,85 eur.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 563 827,10 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 536 344,90 eur;
- baldų – 929,82 eur;
- kompiuterinės įrangos – 17,11 eur;
- kitos biuro įrangos – 8 134,55 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 18 400,72 eur, iš jų:
 - bibliotekų fondo – 13 991,69 eur;
 - kitas ilgalaikis materialus turtas – 4 409,03 eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2019 metų rugsėjo 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 10 412,70 eur.

P03 Atsargų likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. yra 2 002,68 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 8 575,29 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 192,52 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų 4 232,75 eur;
- iš Europos sąjungos lėšų 905,30 eur;
- iš pajamų įmokų lėšų 253,11 eur;
- iš kitų lėšų 2 991,61 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta ar nemokamai gauta 14 174,44 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 5 034,50 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų 4 470,02 eur;
- iš Europos sąjungos lėšų 4 255,17 eur;
- iš kitų lėšų 414,75 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 225 996,31 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 182,63 eur, tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, nario mokestis ir spaudinių prenumerata.

P05 Per vienerius metus gautinas sumas 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 105 256,02 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 423,68 eur:

Sukauptos gautinos sumos – 104 701,18 eur:

- MK (1411) lėšos – 75 726,66 eur;
- Aplinkos lėšos (151) – 24 061,34 eur;
- laikinųjų darbų sutartis – 567,04 eur;
- nemokamo maitinimo – 1 550,34 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 214,15 eur;
- pajamų įmokų lėšos – 2 581,65 eur.

Kitos gautinos sumos – 131,16 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 6 385,21 eurai.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 3 791,42 eur, iš jų:

Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos projektas – 82,49 eur;
Lietuvos vaikų ir jaunimo centro piniginis prizas – 13,20 eur;
2% parama - 53,28 eur;
Projektas „Mes prieš, o Tu? 2019 – 173,65 eur;
Aplinkosauginis projektas „Tai gali kiekvienas“ – 161,06 eur;
Remonto darbams skirtos lėšos – 3048,00 eur;
Rėmėjų lėšos – 259,74 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 2081,65 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą kitų biudžetinių įstaigų – 512,14 eur.

P07 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 341 495,49 eur:

- mokinio krepšelio 326 851,65 eur;
- nemokamo maitinimo 7 800,00 eur;
- Nacionalinio egzaminų centro 134,73 eur;
- laikinųjų darbų sutartis 6 709,11 eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 96 511,43 eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 94 429,78 eur ir 2 081,65 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 212 331,18 eur:

- aplinkos finansavimo 187 118,18 eur;
- mokinių kelionei finansuoti 1 017,05 eur;
- laikinųjų darbų sutartis 2 815,86 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;
- Remonto darbams 3 981,00 eur;
- Aplinkosauginio projekto „Tai gali kiekvienas“ 200,00 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 465 159,30 eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 461 701,00 eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 75,59 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje projektų vykdymui 3 382,71 eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 1 500,36 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 7 217,04 eur likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 4 797,91 eur, atsargų likutis 2 002,68 eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 408,71 eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 7,74 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 3 644,80 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, iš UAB "IF Concept" gautas trumpalaikis turtas už 2 002,68 eur ir iš UAB "Litterula" gauti vadovėliai už 161,60 eur.

P08 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 102 235,73 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 3 939,78 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, signalizacijos, ilgalaikio materialiojo turto remonto paslaugas, paviršinių nuotekų tvarkymą, prekes ir paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 55 044,96 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 31 943,47 eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 12 305,54 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 9 747,24 eur;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 77,16 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 33,46 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 938,09 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 214,15 eur, tai moksleivių kelionės kompensavimo išlaidos.

Veiklos rezultatų ataskaita

P09 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 607 432,15 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 379 828,02 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 2 255,93 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 5 216,06 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 372 356,03 eur;

iš savivaldybės biudžeto 218 226,61 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 7 268,69 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 8 714,47 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 202 243,45 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 5 764,91 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 604,44 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 5 160,47 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 3 612,61 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 311,13 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 395,22 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 1 906,26 eur.

P10 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 611 186,92 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 522 916,46 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 514 280,28 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 898,15 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 7 738,03 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 10 674,55 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 261,85 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 10 412,70 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 30 892,78 eur:

- šildymo sąnaudos – 23 153,39 eur;
- elektros energijos - 4 784,72 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1 392,09 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 607,77 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 954,81 eur;

Komandiruočių sąnaudos 48,05 eur;
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1 737,86 eur;
Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos 1 104,70 eur;
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 19 927,45 eur;
Kitų paslaugų sąnaudos 14 911,57 eur;
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 473,61 eur;
Socialinių išmokų sąnaudos 8 499,89 eur:
- nemokamo maitinimo – 7 268,69 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 1 231,20 eur.

P11 Kitos veiklos pajamas ataskaitiniam laikotarpiui 4 768,59 eur, tai apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

P12 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas tai 5,09 eur delspinigų sąnaudos.

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



Inga Jasiukėnienė

Inga Jasiukėnienė, 8 640 93306, bualterija@lipniuno.panevezys.lm.lt