



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 Alfonso Lipniūno progimnazija

2017m KOVO MĖN.31 D. Nr SD-301

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Turinys

1. Bendrieji duomenys apie progimnaziją.	2
1.1 Mokyklos įregistravimo data	2
1.2 Progimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	2
1.3 Progimnazijos atstovybių skaičius	2
1.4 Veiklos apibūdinimas	2
1.5 Vidutinis darbuotojų skaičius	2
1.6 Finasiniai metai ir jų pakeitimai	3
2. Apskaitos politika	4
2.1 Finansų būklės ataskaita	5
3. Pastabos	6

1. Bendrieji duomenys apie mokyklą.

Mokyklos įregistravimo data.

Panevėžio m. 16-oji vidurinė mokykla įsteigta 1981m rugsėjo 1d. Įregistruota 1994 m rugsėjo mėn. 19 d. VĮ Registrų centre, kaip Panevėžio Alfonso Lipniūno vidurinė mokykla. Įregistravimo pažymėjimas Nr 130413. 2009m rugsėjo mėn. 1 d. mokykla reorganizuota į pagrindinę mokyklą. 2013m rugsėjo mėn 1d. mokykla reorganizuota į progimnaziją. Progimnazija yra biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises.

1.2 Progimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija.

Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazijos steigėjas Panevėžio m. savivaldybė. Progimnaziją kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio m. savivaldybės administracija..

1,3 Progimnazijos atstovybių skaičius.

Progimnazija atstovybių neturi.

1.4 Veiklos apibūdinimas.

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

Progimnazijoje 2017m kovo mėn. 31 d. skaitoma 348 moksleiviai.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi.

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

1.5 Vidutinis darbuotojų skaičius -64 dirbantieji. Metų pradžioje buvo-65 darbuotojai, kovo mėn 31d.- 64 darbuotojai. Darbuotojų skaičius per ketvirtį keitėsi: buvo 1 darbuotojas atleistas. Darbo užmokestis per 2017m. I ketvirtį, lyginant su 2016m I ketvirčiu padidėjo 1,0% . Vidutinis darbo užmokestis 2017 m I ketvirtį 560,0 eurų. 2016m I ketvirčio vidutinis darbo užmokestis buvo 548,58eurai.

II Apskaitos politika

2015m. sausio mėn. 1 d pasikeitus valiutai, įvedus eurą, Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko pakeista apskaitos politiką, dėl valiutos pasikeitimo, kuri patvirtinta direktoriaus įsakymu Nr VĮ-264. 2014m. gruodžio mėn. 31d. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti nuo 2017 sausio 1 d naudojama finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema "Biudžetas VS".

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) Valstybės funkciją;
- 2) Programą;
- 3) Lėšų šaltinį.

Mokyklos pastato likutinė vertė -329254,11 eurų inventorizuota kartu su priklausiniais. Todėl ir buhalterinėje apskaitoje apskaitomas kartu su priklausiniais.

Baldų likutinė vertė	- 1715,65 eurai
Kompiuterinė įranga	- 889,52 eurai
Kita biuro įranga	- 8158,38eurai
Kitas ilgalaikis materialusis	-4088,80 eurai
Bibliotekų fondas	- 13050,70 eurų

Progimnazijoje naudojamas pilnai susidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 70652,99 eurų.

Atsargos

Medžiagų likučio neturime. Medžiagų per I ketvirtį įsigyta viso už 504,40 eurus: iš spec lėšų- 398,96 eurai; Iš aplinkos finansavimo 105,44 eurai.

Nemokamai gauti vaisiai mokinių maitinimui ir pienas 1672,85 eurai;

Trumpalaikio turto per 2017m I ketvirtį įsigyta už 153,27 eurus: iš spec lėšų -27,91eurus ; iš 2% paramos - 50,09 eurai; iš projektų Pajusk Kalėdų dvasią“ 75,27 eurai,

2017m. kovo mėn. 31d nebalansinėse sąskaitose trumpalaikis turtas – 198104,68 eurai

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos - 85669,87 eurų

T.sk už turto naudojimą - 1036,16 eur.

MK lėšos - 58304,35eur.

Aplinkos lėšos - 24993,75 eur.

Spec lėšų likutis Savivaldybėje- 1335,61 euras

Mokėtinios sumos - 85141,90 eur.

Mokėtinias darbo užmokestis-29749,42 eurai; mokėtinias soc. draudimas – 11250,61 eurų;

Komunalinės paslaugos – 7095,85 eurų; kvalifikacijos kėlimas-51,54 eurai; ryšių paslaugos- 76,90 eur. Mityba-429,85 eur; Ilgalaikio turto remontas- 47,19 eurų, Kitos paslaugos 130,75eurų. 180,95 kitos prekės neapmokėtos iš LKRŠF.

Nemokama maitinimą -1432,84 eurai; kelionės kompensacija 230,01euras;

Sukaupti atostoginiai- 26313,95 eur. Soc draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių- 8152,04 eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai progimnazijos sąskaitose 2017-03-31d - 5438,77 eurai.

Pinigai biudžetinėje sąskaitoje- 214,86 eurai

T. sk. Mokinio krepšelio lėšos - 65,32 eur.

Aplinkos finansavimo lėšos- 149,54 eur.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje- 3374,62 eur.

T sk. 2% parama ir rėmėjų lėšos - 1334,36 eurai

LKŠF - 2040,26 eurai

Pinigai už turto nuomą tiesiogiai(spec lėšų sąskaita) -206,39 eur.

Pinigai Nemokamo maitinimo sąskaitoje -1642,90 eurų

Finansavimo sumos

Finansavimo sumas progimnazijoje sudaro Valstybės biudžeto lėšos, Savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos ir užsienio šalių, Lietuvos paramos davėjų.

Iš Valstybės gauta : mokinio krepšelio	74387,0 eur.
Nemokomo maitinimo	3630,0 eur
Iš savivaldybės : Aplinkos finansavimo	46543,34 eur.
Mokinių kelionei finansuoti	299,50 eur.
Lėšos skoloms padengti	4565,47 eur.
Darbo birža	260,16 eur

Finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti Valstybės lėšų likutis 2017m pradžioje 20597,96 eur. neatlygintinai gauta 13,44 eurais; per 3 mėn sukaupta nusidėvėjimo suma – 606,41 eur. Ilgalaikio turto likutis iš Valstybės lėšų 2017m. 03.31d 20004,99 eur.

Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 2017-03-31d - 331861,35 eur ;

Iš ES nepiniginiam turtui likutis 2017-03-31d. - 3534,53 eur.

Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti likutis 2925,24 eur . Kitoms išlaidoms lėšos- 3374,62 eur.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Sąskaitų planas nesikeičė.

Direktorė



Vilma Petrulevičienė

Vyriausioji buhalterė

Regina Jokubauskienė