



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

2016m RUGSĖJO MĖN.30 D. Nr SD- 696

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. VI 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 2016m rugsėjo mėn. 30 d. skaitoma 351 moksleiviai

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi.

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

1.5 Vidutinis darbuotojų skaičius -65 dirbantieji. Metų pradžioje buvo-66 darbuotojai, rugsėjo mėn 30d.- 65 darbuotojai. Darbuotojų skaičius per keitėsi: buvo 11 darbuotojų atleisti ir 8 priimti,. Darbo užmokestis per 2016m. 9 mėn, lyginant su 2015m 9 mėn padidėjo, padidėjus minimaliai algai Darbo užmokesčio 2016 m per 9 mėnesius priskaičiuota 324194 eurai. 2015m per 9 mėnesius buvo priskaičiuota 304802 eurai.

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 pakeistą 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 naudojami A. Šniukštaitės sudaryti buhalteriniai registrai, kurie pritaikyti pagal VSAFAS reikalavimus, tačiau daug reikalaujantys pasikartojančio darbo.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Ilgalaikis turtas

Mokyklos pastato likutinė vertė -332261,13 eurai inventorizuota kartu su priklausiniais. Todėl ir buhalterinėje apskaitoje apskaitomas kartu su priklausiniais.

| | | |
|-------------------------------|---|-----------------|
| Baldų likutinė vertė | - | 1925,23 eurai |
| Kompiuterinė įranga | - | 1223,18 eurai |
| Kita biuro įranga | - | 9301,56 eurai |
| Kitas ilgalaikis materialusis | - | 4759,18 eurai |
| Bibliotekų fondas | - | 13043,72 eurai. |

Progimnazijoje naudojamas pilnai susidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 70636,25 eurai.

Atsargos

Medžiagų likučio neturime. Medžiagų per 9 mėnesius įsigyta viso už 6606,79 eurus: iš spec lėšų-909,76 eurai; Iš projektų -760,83 eurai; Iš biudžeto 1897,36 eurai.

Nemokamai gauti vaisiai mokinių maitinimui- 578,47eurai; Nemokomas pienas -2460,37 eurai.

Karnavaliniai rūbai-2,01 gauti nemokamai, Dovanos 187,80 eurų.

Trumpalaikio turto per 2016m 9 mėnesius įsigyta už 2335,91 eurus: iš spec lėšų -492,57 eurus ; iš biudžeto lėšų- 385,17 eurų; Iš MK-108,90 eurų

iš 2% paramos -674 eurai; iš projektų -202,85eurai, Europos ir Valstybės-9,18 eurų. LKŠF-214,85eurai;

2016m. rugsėjo mėn. 30d nebalansinėse sąskaitose trumpalaikis turtas – 188572,35 eurai

Iš jų:

| | |
|---|------------------|
| Trumpalaikis turtas išsinuomotas | - 960,03 eur. |
| Nemokamai gautas | - 3945,54 eur. |
| Dovanotas trumpalaikis turtas | - 2320,94 eur. |
| Trumpalaikis turtas iš savivaldybės lėšų | - 36669,31 eur. |
| Trumpalaikis turtas (valstybės finansavimo) | - 1431,88eur. |
| Trumpalaikis turtas (ES finansavimas) | - 9185,34 eur. |
| Trumpalaikis turtas iš spec lėšų | - 4592,51 eur. |
| Trumpalaikis turtas 2% ir kt | - 12825,47 eur. |
| Vadovėliai ir priemonės (MK) | - 101925,72 eur. |
| Trumpalaikis KRŠF | -840,74 eur. |
| Trumpalaikis kitų šaltinių | -13920,23 eur. |

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos - 79081,07 eurų

T.sk už turto naudojimą - 178,09 eur.

MK lėšos - 59489,21 eur.

Aplinkos lėšos - 19120,71 eur.

SPEC lėšos 183,65 eur

Darbo biržos lėšos- 109,41eur

Per vienerius metus mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos - 78609,93 eur.

Mokėtinas darbo užmokestis-29951 eurai; mokėtinas soc. draudimas – 11079,94 eurų;

Komunalinės paslaugos – 978,24 eurų; ryšių paslaugos- 187,50 eur. Mityba- 472,78 eur; ilgalaikio turto einamasis remontas -87,70 eur. Kitos paslaugos 172,80 eurų.Sukaupti atostoginiai ir soc draudimo įmokos -35679,97 eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai progimnazijos sąskaitose 2016-09-30d - 5025,79 eurai.

Pinigai biudžetinėje sąskaitoje- 998,79 eurai

| | |
|--------------------------------|---------------|
| T. sk. Mokinio krepšelio lėšos | - 621,35 eur. |
| Aplinkos finansavimo lėšos | - 242,08 eur. |
| Spec lėšų likutis | - 28,94 eur, |
| Viešieji darbai | -106,42 eur. |

Pinigai pavediminėje sąskaitoje- 2732,51 eur.

T sk. 2% parama lėšos - 1202,94 eurai

Projektų lėšos , šalpos fondai -1529,57eurai.

Pinigai respublikinių lėšų sąskaitoje (Nemokamo maitinimo) - 1294,49 eur.

Finansavimo sumos

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

| | |
|--|-------------|
| Iš Valstybės gauta : mokinio krepšelio | 283192 eur. |
| Nemokomo maitinimo | 9830 eur. |
| Viešųjų darbų įgyvendinimo programa | 1300 eur |
| MMA padidinimui | 1380eur. |
| Iš savivaldybės : Aplinkos finansavimo | 165122 eur. |
| Mokinių kelionei finansuoti | 808,38 eur. |
| Projektai(savivaldybės) | 735,00 eur. |
| Iš jų "Sveiki vaikai-sveika šeima-sveika Lietuva"-200,0 eur. | |
| "Mums smagu-prisijunk ir Tu2016" | -288,0eur. |
| "Mes prieš, o tu 2016" | -100,0 eur. |

“Aplinkosaugos monitoringas Moksleivio akimis”-147 eur.

Iš kitų šaltinių: gauta parama –projektas iš Lietuvos katalikų šalpos fondo -1333,10 eurų;Lietuvos Edukologijos Universiteto -144,48 eurų; projektui mažiau šiukšlių”-448,24 eurų;Darbo birža kompensavo darbo užmokestį pagal viešųjų darbų programą bei remiamų darbuotojų įdarbinimą 2016m 2158,57 eurus

Finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti Valstybės lėšų likutis 2016m pradžioje 17626,56 eur., per 9 mėn sukaupta nusidėvėjimo suma – 1615,12 eur Ilgalaikio turto likutis iš Valstybės lėšų 2016m. 09.30d 21196,55 eur. Lėšos turtui įsigyti banko sąskaitoje - 340,26 eur. bei kitoms išlaidoms kompensuoti MK piniginės lėšos -281,09 eur. lėšos nemokomam maitinimui (Valstybės lėšos)-1294,49 eurai Viešųjų darbų lėšos-106,42 eur.

Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 2016-09-30d -335976,87 eurų ; iš jų ilgalaikio turto likutis -335216,32 eur, lėšos turtui įsigyti-40,15 eurų, kitoms išlaidoms kompensuoti pinigų likutis 201,93 eur. Projektų nepanaudotos lėšos- 518,47 eurai

Iš ES nepiniginiam turtui likutis 2016-09-30d. - 4240,69 eurai.

Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti likutis –3121,07 eurai . Kitoms išlaidoms lėšos- 2214,04 eurai.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Sąskaitų planas nesikeitė.

2. Aiškinamojo rašto pastabos.

2015.01.01 pasikeitus valiutai pervedant litus į eurus nukrypimai nesusidarė. Likučiai perskaičiuoti pagal reikalavimus.

Apskaitoje eurai užregistruotų,bet apmokomų litais sumų perskaičiuojant grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nesusidarė, nes tokių operacijų nebuvo vykdoma, todėl veiklos rezultatų ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų dėl euro įvedimo nepatirta.

Direktorė

Vilma Petrulevičienė

Vyriausioji buhalterė

Regina Jokubauskienė