



## 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 ir finansų skyriui

2021-05-05 Nr. SD-

### 2021 METŲ I 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 2021 m. kovo 31 d. mokėsi 347 moksleiviai.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniam laikotarpiui - 62 dirbantieji. 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 2020 m. metinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto skyriuje Apskaitos politika.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **Finansinės būklės ataskaita**

**P01** Nematerialus turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 298,48 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 90,00 eur. 2021 metų kovo 31 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 2 395,67 eur.

**P02** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 553 201,70 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 520 873,54 eur;
- mašinos ir įrenginiai – 6 913,64 eur;
- baldų – 620,64 eur;
- kompiuterinės įrangos – 11,02 eur;
- kitos biuro įrangos – 5 805,11 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 18 977,75 eur, iš jų:
  - bibliotekų fondo – 16 843,23 eur;
  - kitas ilgalaikis materialus turtas – 2 134,52 eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2020 metų kovo 31 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 55 981,95 eur:

- baldų – 10 295,43 eur;
- kompiuterinės įrangos – 22 532,14 eur;

- kitos biuro įrangos – 13 408,44 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 9 745,94 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį bibliotekų fondas padidėjo 229,22 eur, tai iš Panevėžio apskrities G.Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos gautos knygos pergrupuotos į bibliotekų fondus.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 3 492,60 eur.

**P03** Atsargų likučio 2021 m. kovo 31 d. progimnazijoje nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 4 765,98 eur: įsigyta už 2 175,13 eur, nemokamai gauta už 2 590,85 eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų neatlygintinai gauta už 217,44 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 1 172,21 eur, neatlygintinai gauta už 316,15 eur;
- iš Europos sąjungos lėšų įsigyta atsargų už 137,67 eur;
- iš pajamų įmokų lėšų įsigyta už 865,25 eur;
- iš kitų lėšų neatlygintinai gauta už 2 057,26 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 463,87 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 207,14 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 256,77 eur;

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 268 466,92 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

**P04** Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 296,03 eur. Tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, sumokėtas nario mokestis, spaudinių prenumerata ir licencijos.

**P05** Per vienerius metus gautinas sumas 2021 m. kovo 31 d. sudaro 136 487,11 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 147,35 eur:

Sukauptos gautinos sumos – 135 925,20 eur:

- Valstybės biudžeto (1411) lėšos – 90 202,38 eur;
- Savivaldybės biudžeto (151) lėšos – 39 536,95 eur;
- nemokamo maitinimo – 3 696,56 eur;
- pajamų įmokų lėšos – 2 489,31 eur.

Kitos gautinos sumos – 414,56 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

**P06** Pinigų likutį banko sąskaitose 2021 m. kovo 31 d. sudaro 29 039,38 eurai.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 4 530,27 eur:

Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos:

projekto „Vaikystės vasara“ – 817,32 eur;

projekto „Misija kasdienybėje“ – 287,18 eur;

2 proc. parama – 3 075,83 eur;

Lietuvos vaikų ir jaunimo centro piniginis prizas – 13,20 eur;

Rėmėjų lėšos – 336,74 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 3 702,04 eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą iš kitų biudžetinių įstaigų – 54,13 eur.

Projektų banko sąskaitoje yra 20 752,94 eur, tai Erasmus + projekto lėšos.

**P07** Finansavimo sumos iš **valstybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 112 713,90 eur:

- mokinio krepšelio 102 613,90 eur;

- nemokamo maitinimo 10 100,00 eur;

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 101 398,01 eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 96 903,22 eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 792,75 eur ir nemokamo maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje 3 702,04 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų tai už 217,44 eur gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos.

Finansavimo sumos iš **savivaldybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 61 506,36 eur:

- aplinkos finansavimo 61 506,36 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 447 128,01 eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 446 970,38 eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 157,63 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš savivaldybės biudžeto lėšų tai už 316,15 eur gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos.

Finansavimo sumų iš **Europos Sąjungos**, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį 21 652,12 eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 899,18 eur ir pinigų likutis projektinėje banko sąskaitoje 20 752,94 eur.

Finansavimo sumų iš **kitų šaltinių** likutį 11 694,63 eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 7 164,36 eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 4 530,27 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 2 057,26 eur, tai pagal programą gauti nemokami vaisiai ir pieno produktai už 1 828,04 eur ir iš Panevėžio apskrities G.Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos gautos knygos už 229,22 eur pergrupuotos į bibliotekų fondus.

**P08** Ilgalaikiai atidėjiniai 9 206,95 eur. Tai darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant progimnazijoje, apskaičiuotas atidėjinyš šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

**P09** Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 124 643,50 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 10 008,07 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, mitybos išlaidas, paviršinių nuotekų tvarkymą, nemokamo maitinimo paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 60 949,05 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 36 621,21 eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 13 488,53 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 9 838,73 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 28,34 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 972,24 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 53 686,38 eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudų 52 919,05 eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų 767,33 eur.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

**P10** Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 249 369,00 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 159 215,53 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 927,06 eur;

- atsargoms įsigyti pajamas – 424,54 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 157 863,93 eur;

iš savivaldybės biudžeto 88 004,65 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 2 396,28 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 745,13 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 83 863,24 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 215,10 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 77,43 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 137,67 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 1 933,72 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 103,71 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 828,04 eur.
- kitoms išlaidoms pajamas – 1,97 eur.

**P11** Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 250 747,40 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 208 984,62 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 205 671,95 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 251,25 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 3 061,42 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 3 582,60 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 90,00 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 3 492,60 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 19 354,28 eur:

- šildymo sąnaudos – 17 158,80 eur;
- elektros energijos – 1 373,10 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 268,91 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 181,85 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 371,62 eur;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 136,20 eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 5 000,63 eur;

Kitų paslaugų sąnaudos 3 087,25 eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 507,30 eur;

Socialinių išmokų sąnaudos 10 094,52 eur:

- nemokamo maitinimo – 10 094,52 eur.

**P12** Kitos veiklos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui 442,05 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

Inga Jasiukėnienė