



## 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

2021-08-23 Nr. SD-

### 2021 METŲ BIRŽELIO 30 D. 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. birželio 1 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 208,48 eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 180,00 eur. 2021 metų birželio 30 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 553 111,69 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 518 294,98 eur;
- mašinos ir įrenginiai – 6 731,72 eur;
- baldų – 569,40 eur;
- kompiuterinės įrangos – 11,02 eur;
- kitos biuro įrangos – 7 894,58 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 19 609,99 eur, iš jų:
  - bibliotekų fondo – 17 773,06 eur;
  - kitas ilgalaikis materialus turtas – 1 836,93 eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2021 metų birželio 30 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 57 897,38 eur:

- baldų – 10 295,43 eur;
- kompiuterinės įrangos – 22 532,14 eur;
- kitos biuro įrangos – 13 408,44 eur;

- kito ilgalaikio materialaus – 11 661,37 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigytas interaktyvus išmanusis ekranas už 2 441,07 eur, bibliotekų fondas padidėjo 1 159,05 eur, tai iš Panevėžio apskrities G.Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos, Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazijos, progimnazijos bendruomenės narių akcijos “Knygų Kalėdos 2020” metu gautos knygos pergrupuotos į bibliotekų fondus.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 6 953,51 eur.

**P03** Atsargų likučio 2021 m. birželio 30 d. progimnazijoje nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 7 201,88 eur: įsigyta už 3 911,52 eur, nemokamai gauta už 3 290,36 eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų neatlygintinai gauta už 237,43 eur;

- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 1 809,64 eur, neatlygintinai gauta už 316,15 eur;

- iš Europos sąjungos lėšų įsigyta atsargų už 364,61 eur, neatlygintinai gauta už 0,54 eur;

- iš pajamų įmokų lėšų įsigyta už 1 423,50 eur;

- iš kitų lėšų įsigyta atsargų už 313,77 eur, neatlygintinai gauta už 2 736,24

eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 2 767,29 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 2 183,08 eur;

- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 418,66 eur;

- iš kitų lėšų įsigyta už 165,55 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 270 770,34 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

**P04** Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 243,77 eur. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už vadovėlius – 2 458,66 eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 785,11 eur, sumokėtas nario mokestis, spaudinių prenumerata ir licencijos.

**P05** Per vienerius metus gautinas sumas 2021 m. birželio 30 d. sudaro 118 827,80 eurų.

Gautinos sumos už turto nuomą – 252,58 eur:

Sukauptos gautinos sumos – 118 447,61 eur:

- Valstybės biudžeto lėšos – 84 944,66 eur;

- Savivaldybės biudžeto (151) lėšos – 29 071,48 eur;
- nemokamo maitinimo – 1 740,96 eur;
- pajamų įmokų lėšos – 2 690,51 eur.

Kitos gautinos sumos – 127,61 eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos 51,32 eur, bei 76,29 eur permoka tiekėjams.

**P06** Pinigų likutį banko sąskaitose 2021 m. birželio 30 d. sudaro 32 544,09 eurai.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 11 992,16 eur:

Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos:

projekto „Graži mūsų šeimynėlė“ – 654,08 eur;

projekto „Misija kasdienybėje“ – 287,18 eur;

1,2 proc. parama – 3 067,36 eur;

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

Rėmėjų lėšos – 336,74 eur;

Stogo remonto darbams skirtos lėšos – 7 630,00 eur;

Mokinių kelionės išlaidų kompensavimui – 3,60 eur;

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą iš kitų biudžetinių įstaigų – 10,49 eur.

Projektų banko sąskaitoje yra 20 541,44 eur, tai Erasmus + projekto lėšos.

**P07** Finansavimo sumos iš **valstybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 357 476,16 eur:

- valstybės biudžeto 340 276,16 eur;
- nemokamo maitinimo 17 200,00 eur;

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 100 084,84 eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 98 721,58 eur, apmokėta išankstinė sąskaita už vadovėlius 910,26 eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 453,00 eur.

Neatlygintinai gautas turtas už 509,55 eur iš valstybės biudžeto lėšų tai: už 236,89 eur gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos, bei už 272,66 eur iš Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazijos bei Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gautos knygos pergrupuotos į bibliotekų fondus.

Finansavimo sumos iš **savivaldybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 150 966,19 eur:

- aplinkos finansavimo 142 906,94 eur;
- mokinių kelionei finansuoti 29,25 eur;

- projektui „Į vasarą drauge“ 400,00 eur;
- dalies stogo remonto darbams 7 630,00 eur;

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 453 861,24 eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 444 574,10 eur, apmokėta išankstinė sąskaita už Vaivorykštės vadovėlius 1 548,40 eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 108,74 eur ir projektų pinigų likutis pavediminėje sąskaitoje 7 630,00 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 21 379,17 eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 837,73 eur ir pinigų likutis projektinėje banko sąskaitoje 20 541,44 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų sudaro 15,98 eur, t.y. iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos knygos pergrupuotas į bibliotekų fondus.

Finansavimo sumos iš **kitų šaltinių** gautos per ataskaitinį laikotarpį:

- Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos 654,08 eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį 12 060,40 eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 7 701,84 eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 4 358,56 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 3 363,24 eur, tai pagal programą gauti nemokami vaisiai ir pieno produktai už 2 492,83 eur, iš Panevėžio apskrities G.Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos bei iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gautos knygos už 243,41 eur pergrupuotos į bibliotekų fondus, progimnazijos bendruomenės narių akcijos “Knygų „Kalėdos“ metu gautos knygos už 627,00 eur.

**P08** Ilgalaikiai atidėjiniai 7 136,58 eur. Tai darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant progimnazijoje, apskaičiuotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

**P09** Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 108 669,86 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 2 465,98 eur, tai už telefono ryšio, komunalines, mitybos išlaidas, paviršinių nuotekų tvarkymą, nemokamo maitinimo paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 52 513,90 eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 31 150,14 eur;

- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 11 754,57 eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 8 638,21 eur;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 90,60 eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 24,26 eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 856,12 eur.

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

Kitos mokėtinos sumos – 3,60 eur.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

**P10** Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 562 667,57 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 398 369,75 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 1 822,43 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 2 419,97 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 394 127,35 eur;

iš savivaldybės biudžeto 160 265,78 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 4 792,56 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 2 544,45 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 152 928,77 eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 504,03 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 154,86 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 349,17 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 3 528,01 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 207,42 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 2 972,15 eur.
- kitoms išlaidoms pajamas – 348,44 eur.

**P11** Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 564 742,92 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 494 459,08 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 485 221,62 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 2 025,05 eur;

- socialinio draudimo sąnaudos – 7 212,41 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7 133,51 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 180,00 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 6 953,51 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 26 084,08 eur:

- šildymo sąnaudos – 21 750,70 eur;
- elektros energijos – 2 671,87 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 509,50 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 365,35 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 786,66 eur;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 532,84 eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 9 709,24 eur;

Kitų paslaugų sąnaudos 6 835,74 eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 1 018,22 eur, tai patirtos ateinančių laikotarpių sąnaudos;

Socialinių išmokų sąnaudos 18 970,21 eur:

- nemokamo maitinimo – 18 940,96 eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 29,25 eur.

**P12** Kitos veiklos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui 1 283,26 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