



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 ir finansų skyriui

2021-11-22 Nr. SD-

2021 METŲ RUGSĖJO 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. Proginmaziją kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio miesto savivaldybės administracija.

Progimnazija atstovybių neturi.

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

Progimnazijoje 2021 m. rugsėjo 1 d. mokėsi 346 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 143,48 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 245,00 Eur. 2021 metų rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 2 695,67 Eur.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 551 658,56 Eur:

- negyvenamųjų pastatų – 515 716,42 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 8 549,80 Eur;
- baldų – 518,16 Eur;
- kompiuterinės įrangos – 11,02 Eur;
- kitos biuro įrangos – 7 466,69 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 19 396,47 Eur, iš jų:
 - bibliotekų fondo – 17 773,06 Eur;
 - kitas ilgalaikis materialus turtas – 1 623,41 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2021 metų rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 59 097,38 Eur:

- baldų – 10 295,43 Eur;
- kompiuterinės įrangos – 22 532,14 Eur;
- kitos biuro įrangos – 13 408,44 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 12 861,37 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigytas interaktyvus išmanusis ekranas už 2 441,07 Eur, hibridinės klasės įranga už 2 000,00 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 10 406,64 Eur.

P03 Atsargų likučio 2021 m. rugsėjo 30 d. progimnazijoje nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 10 356,33 Eur: įsigyta už 5 243,50 Eur, nemokamai gauta už 5 112,83 Eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 313,77 Eur, neatlygintinai gauta už 1 264,83 Eur;

- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 2 311,75 eur, neatlygintinai gauta už 766,15 Eur;

- iš Europos sąjungos lėšų įsigyta atsargų už 349,17 eur, neatlygintinai gauta už 15,98 Eur;

- iš pajamų įmokų lėšų įsigyta už 2 268,81 Eur;

- iš kitų lėšų neatlygintinai gauta už 3 065,87 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta ar nemokamai gauta už 10 590,69 Eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 7 688,85 Eur;

- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 2 430,66 Eur;

- iš pajamų įmokų lėšų įsigyta už 150,72 Eur;

- iš kitų lėšų įsigyta už 320,46 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 278 588,79 Eur, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 153,03 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už vadovėlius – 2 709,70 Eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2 443,33 Eur.

P05 Per vienerius metus gautinas sumas 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 129 474,54 Eur.

Gautinos sumos už turto nuomą – 380,27 Eur:

Sukauptos gautinos sumos – 128 922,09 Eur:

- Valstybės biudžeto lėšos – 93 552,56 Eur;

- Savivaldybės biudžeto (151) lėšos – 28 533,00 Eur;

- nemokamo maitinimo – 4 100,04 Eur;

- moksleivių kelionės išlaidos – 72,50 Eur;

- pajamų įmokų lėšos – 2 663,99 Eur.

Kitos gautinos sumos – 172,18 Eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 29 531,59 Eur.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 4 386,83 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 – 16,28 Eur;

Projektas „Mes prieš, o Tu? 2021 – 348,73 Eur;

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 4 600,00 Eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą iš kitų biudžetinių įstaigų – 3,32 Eur.

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

P07 Finansavimo sumos iš **valstybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 440 713,72 Eur:

- valstybės biudžeto 417 135,71 Eur;
- nemokamo maitinimo 23 540,96 Eur;
- Nacionalinio egzaminų centro 37,05 Eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 104 721,24 Eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 97 838,99 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 6 882,25 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas už 1 536,95 Eur iš valstybės biudžeto lėšų tai: už 1 264,29 Eur gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos, 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 201 194,29 Eur:

- aplinkos finansavimo 192 191,04 Eur;
- mokinių kelionei finansuoti 29,25 Eur;
- projektui „Į vasarą drauge“ 400,00 Eur;
- projektui „Mes prieš, o Tu? 2021 400,00 Eur;
- dalies stogo remonto darbams 7 630,00 Eur;

- lietaus nuotekų stovo ir ventilių keitimo darbams 544,00 Eur

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 447 296,19 Eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 444 177,82 Eur, apmokėta išankstinė sąskaita už Vaivorykštės vadovėlius 2 709,70 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 59,94 eur ir projektų pinigų likutis pavediminėje sąskaitoje 348,73 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš savivaldybės biudžeto lėšų tai už 766,15 Eur gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos.

Finansavimo sumų iš **Europos Sąjungos**, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį 21 301,74 Eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 760,30 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 11 656,23 Eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 7 618,13 Eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 4 386,83 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 3 692,87 Eur, tai pagal programą gauti nemokami vaisiai ir pieno produktai už 2 822,46 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 8 982,40 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 117 917,86 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 6 209,57 Eur, tai už telefono ryšio, komunalines, mitybos išlaidas, paviršinių nuotekų tvarkymą, nemokamo maitinimo paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 57 949,41 Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 34 515,91 Eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 12 873,43 Eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 9 581,34 Eur;

- kitos mokėtinės sumos darbuotojams – 29,35 Eur;
- mokėtinės darbdavio soc. draudimo įmokos – 930,52 Eur;
- mokėtinės ligos pašalpos – 18,86 Eur.

Sukauptos mokėtinės 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 mokėtinės sumos – 72,50 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

P10 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 710 851,51 Eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 488 965,29 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 2 705,02 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 8 787,59 Eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 477 472,68 Eur;

iš savivaldybės biudžeto 217 042,95 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 7 188,84 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 5 508,56 Eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 204 345,55 Eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 581,46 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 232,29 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 349,17 Eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 4 261,81 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 291,13 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 3 622,24 Eur.
- kitoms išlaidoms pajamas – 348,44 Eur.

P11 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 714 689,30 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 611 995,40 Eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 600 441,45 Eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 2 357,59 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 9 196,36 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 10 651,64 Eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 245,00 Eur;

- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 10 406,64 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 29 285,12 Eur:

- šildymo sąnaudos – 22 835,00 Eur;
- elektros energijos – 3 988,53 Eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 687,57 Eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 565,84 Eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 1 208,18 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 717,32 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 20 687,09 Eur;

Kitų paslaugų sąnaudos 8 235,98 Eur;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 8 204,00 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 1 770,00 Eur, tai patirtos ateinančių laikotarpių sąnaudos;

Socialinių išmokų sąnaudos 23 142,75 Eur:

- nemokamo maitinimo – 23 041,00 Eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 101,75 Eur.

P12 Kitos veiklos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui 2 387,50 Eur, tai apskaičiuotas mokestis už turto nuomą 1 727,50 Eur ir 660,00 Eur įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.

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