



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

2021-05-20 Nr. SD-

2022 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 2022 m. kovo 31 d. mokėsi 345 moksleiviai.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniam laikotarpiui - 61 dirbantieji. Metų pradžioje buvo 59 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 2021 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 146,76 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 10,00 Eur. 2022 metų kovo 31 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 592 427,90 Eur:

- negyvenamųjų pastatų – 552 587,00 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 8 185,96 Eur;
- baldų – 433,98 Eur;
- kompiuterinės įrangos – 5 560,62 Eur;
- kitos biuro įrangos – 6 610,91 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 19 049,43 Eur, iš jų:
 - bibliotekų fondo – 17 773,06 Eur;
 - kitas ilgalaikis materialus turtas – 1 276,37 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2022 metų kovo 31 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 60 792,78 Eur:

- baldų – 11 086,73 Eur;
- kompiuterinės įrangos – 23 436,28 Eur;

- kitos biuro įrangos – 13 408,44 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 12 861,37 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 2022 m. kovo 31 d. progimnazijoje nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 8 591,18 Eur: įsigyta už 1 094,77 Eur, nemokamai gauta už 7 496,41 Eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 283,14 Eur, neatlygintinai gauta už 6 517,14 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 811,63 Eur;
- iš Europos sąjungos lėšų neatlygintinai gauta atsargų už 942,41 Eur;
- iš kitų lėšų neatlygintinai gauta už 36,86 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta ir nemokamai gauta už 1 216,82 Eur: sigyta už 780,16 Eur, nemokamai gauta už 436,66 Eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 389,28 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 390,88 Eur, nemokamai gauta už 436,66 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 286 662,76 Eur, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 042,96 Eur. Tai 3 488,17 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, 1 554,79 Eur - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, sumokėtas nario mokestis, spaudinių prenumerata ir licencijos.

P05 Per vienerius metus gautinas sumas 2022 m. kovo 31 d. sudaro 152 281,41 Eur.

Gautinos sumos už turto nuomą – 1 020,56 Eur:

Sukauptos gautinos sumos – 150 436,43 Eur:

- Valstybės biudžeto (1411) lėšos – 100 151,08 Eur;
- Savivaldybės biudžeto (151) lėšos – 38 422,48 Eur;
- moksleivių kelionės išlaidos – 109,10 Eur;

- nemokamo maitinimo – 4 782,77 Eur;

- pajamų įmokų lėšos – 6 971,00 Eur.

Kitos gautinos sumos – 842,42 Eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2022 m. kovo 31 d. sudaro 26 994,38 Eur.

Pinigai pagrindinėje banko sąskaitoje - 13,00 Eur;

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 6 697,32 Eur:

Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos:

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

projekto „Misija kasdienybėje“ – 287,18 Eur;

1,2 proc. parama – 5 226,48 Eur;

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

Rėmėjų lėšos – 516,38 Eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 5 555,40 Eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą iš kitų biudžetinių įstaigų – 246,05 Eur.

Projektų banko sąskaitoje yra 14 482,61 Eur, tai Erasmus + projekto lėšos.

P07 Finansavimo sumos iš **valstybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 128 650,58 Eur:

- Valstybės biudžeto 116 650,58 Eur;

- nemokamo maitinimo 12 000,00 Eur;

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 108 527,97 Eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 101 952,57 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 1 020,00 Eur ir nemokamo maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje 5 555,40 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų už 11 275,42 Eur: tai už 6 517,14 Eur gautas finansavimas nemokamiems vaisiams ir pieno produktams, už 4 758,28 Eur iš Panevėžio miesto savivaldybės gauta kompiuterinė įranga bei licencijos.

Finansavimo sumos iš **savivaldybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 63 483,59 Eur:

- savivaldybės biudžeto 63 409,39 Eur;

- mokinių kelionei finansuoti 74,20 Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 481 408,08 Eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 481 135,93 Eur, 13,00 Eur pinigų likutis pagrindinėje sąskaitoje, ateinančių laikotarpių sąnaudos 159,15 Eur, 100,00 Eur avanso permoka.

Neatlygintinai gautas turtas iš savivaldybės biudžeto lėšų tai už 436,66 Eur gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio švietimo centro.

Finansavimo sumų iš **Europos Sąjungos**, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį 15 285,17 Eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 621,06 Eur ir pinigų likutis projektinėje banko sąskaitoje 14 664,11 Eur.

Finansavimo sumų iš **kitų šaltinių** likutį 14 230,36 Eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 7 609,54 Eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 6 697,32 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 36,86 Eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės nemokamai gautos knygos.

P08 Ilgalaikiai atidėjiniai 7 366,79 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 144 226,18 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 16 889,85 Eur, tai už telefono ryšio, komunalines, mitybos išlaidas, paviršinių nuotekų tvarkymą, nemokamo maitinimo paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 67 578,12 Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 40 480,26 Eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 14 730,94 Eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 11 261,68 Eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 56,48 Eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 1 048,76 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 59 649,11 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 58 796,56 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 852,55 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

P10 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 276 376,00 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 181 362,04 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 757,83 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 7 189,56 Eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 173 414,65 Eur;

iš savivaldybės biudžeto 93 855,08 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 2 756,97 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 639,17 Eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 89 458,94 Eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 1 003,07 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 60,66 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 942,41 Eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 155,81 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 43,95 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 36,86 Eur.
- kitoms išlaidoms pajamas – 75,00 Eur.

P11 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 273 648,31 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 208 984,62 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 214 583,23 Eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 1 310,89 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 2 357,88 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 3 697,53 Eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 15,00 Eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 3 682,53 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 26 851,60 Eur:

- šildymo sąnaudos – 23 561,59 Eur;
- elektros energijos – 2 484,90 Eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 452,68 Eur;

- ryšių paslaugų sąnaudos – 174,57 Eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 177,86 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 253,04 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 9 808,00 Eur;

Kitų paslaugų sąnaudos 2 446,00 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 922,15 Eur;

Socialinių išmokų sąnaudos 11 410,67 Eur;

Baudų ir delspinigių sąnaudos 7,32 Eur.

P12 Kitos veiklos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui 4 732,32 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