



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

2022-09-19 Nr. SD-

2022 METŲ I PUSMEČIO 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. birželio 30 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 126,76 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 30,00 Eur. 2022 metų birželio 30 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 2 752,23 Eur.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 589 555,10 Eur:

- negyvenamųjų pastatų – 549 796,16 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 8 004,04 Eur;
- baldų – 402,48 Eur;
- kompiuterinės įrangos – 5 479,70 Eur;
- kitos biuro įrangos – 6 183,02 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 19 689,70 Eur, iš jų:
 - bibliotekų fondo – 18 586,85 Eur;
 - kitas ilgalaikis materialus turtas – 1 102,85 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto 2022 metų birželio 30 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 53 834,33 Eur:

- baldų – 11 086,73 Eur;
- kompiuterinės įrangos – 16 477,79 Eur;

- kitos biuro įrangos – 13 408,44 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 12 861,37 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį bibliotekų fondas padidėjo 813,79 Eur, tai iš Panevėžio apskrities G.Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos gautos knygos pergrupuotos į bibliotekų fondus už 798,81 Eur, bei iš labdaros organizacijos “Švieskime vaikus” gautos knygos už 14,98 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 14 043,55 Eur.

P03 Atsargų likučio 2022 m. birželio 30 d. progimnazijoje nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta ar nemokamai gauta už 13 922,18 Eur: įsigyta už 4 887,96 Eur, nemokamai gauta už 9 034,22 Eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 352,23 Eur, neatlygintinai gauta už 7 386,52 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 2 352,77 Eur;
- iš Europos sąjungos lėšų įsigyta už 192,42 Eur, neatlygintinai gauta atsargų už 1 610,84 Eur;
- iš kitų lėšų įsigyta už 140,38 Eur, neatlygintinai gauta už 36,86 Eur;
- iš pajamų įmokų lėšų įsigyta už 1 850,16 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta ir nemokamai gauta už 16 196,32 Eur: įsigyta už 13 598,66 Eur, nemokamai gauta už 2 597,66 Eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už 13 108,09 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 416,69 Eur, nemokamai gauta už 436,66 Eur;
- iš kitų lėšų neatlygintinai gauta už 2 161,00 Eur;
- iš pajamų įmokų lėšų įsigyta už 74,88 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 301 617,45 Eur, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 751,63 Eur. Tai 172,99 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, 578,64 Eur - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, sumokėtas nario mokestis, spaudinių prenumerata ir licencijos.

P05 Per vienerius metus gautinas sumas 2022 m. birželio 30 d. sudaro 154 304,26 Eur.

Gautinos sumos už turto nuomą – 425,78 Eur;

Gautinos finansavimo sumos – 11 892,40 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – 148 926,47 Eur:

- Valstybės biudžeto (1411) lėšos – 110 622,62 Eur;

- Savivaldybės biudžeto (151) lėšos – 24 212,53 Eur;

- pajamų įmokų lėšos – 7 045,66 Eur.

Kitos gautinos sumos – 105,27 Eur, tai komunalinių paslaugų atstatomos lėšos.

P06 Pinigų likutį banko sąskaitose 2022 m. birželio 30 d. sudaro 15 037,04 Eur.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje – 5 881,88 Eur:

Projekto „Mes prieš, o Tu? 2022 – 377,70 Eur;

Lietuvių katalikų religinės šalpos lėšos:

projekto „Graži mūsų šeimynėlė“ – 97,48 Eur;

projekto „Misija kasdienybėje“ – 287,18 Eur;

1,2 proc. parama – 4 923,98 Eur;

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

Rėmėjų lėšos – 182,34 Eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje – 174,87 Eur.

Pinigai banko sąskaitoje už nuomą iš kitų biudžetinių įstaigų – 270,60 Eur.

Projektų banko sąskaitoje yra 8 709,69 Eur, tai Erasmus + projekto lėšos.

P07 Finansavimo sumos iš **valstybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 417 470,45 Eur:

- Valstybės biudžeto 394 270,45 Eur;

- nemokamo maitinimo 23 200,00 Eur;

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį 101 583,58 Eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 101 192,71 Eur, gautinos finansavimo sumos 11 892,40 Eur atėmus kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 216,00 Eur ir nemokamo maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje 174,87 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų už 12 144,80 Eur.

Finansavimo sumos iš **savivaldybės biudžeto** gautos per ataskaitinį laikotarpį 152 047,23 Eur:

- savivaldybės biudžeto 147 994,78 Eur;
- projektui „Mes prieš, o TU?2022“ – 600,00 Eur‘
- Aplinkosauginiam projektui „Žemė visiems viena“ – 100,00 Eur;
- Stogo remontui – 2 984,00 Eur;
- mokinių kelionei finansuoti 368,45 Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį 478 866,42 Eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 478378,96 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 109,76 Eur, projekto „Mes prieš, o TU?2022“ lėšų likutis banko sąskaitoje 377,70 Eur.

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

Finansavimo sumų iš **Europos Sąjungos**, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį 9 268,35 Eur ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 558,66 Eur ir pinigų likutis projektinėje banko sąskaitoje 8 709,69 Eur.

Neatlygintinai gauta turto iš Europos sąjungos lėšų už 1 610,84 Eur.

Finansavimo sumų iš **kitų šaltinių** likutį 13 883,27 Eur sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 8 379,09 Eur, pinigų likutis pavediminėje banko sąskaitoje 5 504,18 Eur.

Neatlygintinai gauta turto iš kitų šaltinių lėšų už 3 011,65 Eur.

P08 Ilgalaikiai atidėjiniai 7 231,94 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 147 923,58 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 1 542,29 Eur, tai už telefono ryšio, komunalines, mitybos išlaidas, paviršinių nuotekų tvarkymą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 86 674,38 Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 52 954,61 Eur;
- mokėtinos soc. draudimo įmokos – 19 165,27 Eur;
- mokėtinas pajamų mokestis – 13 103,10 Eur;
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 54,50 Eur;
- mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 1 396,90 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 59 706,91 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 58 796,56 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 852,55 Eur, bei kitos mokėtinos sumos – 57,80 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

P10 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 677 243,70 Eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 495 725,43 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 1 517,69 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 20 987,22 Eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 473 220,52 Eur;

iš savivaldybės biudžeto 169 949,26 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 5 513,94 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 3 205,12 Eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 161 230,20 Eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 7 688,32 Eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 123,06 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 1 803,26 Eur;
- kitoms išlaidoms pajamas – 5 762,00 Eur.

iš kitų finansavimo šaltinių 3 880,69 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 88,19 Eur;
- atsargoms įsigyti pajamas – 2 197,86 Eur.
- kitoms išlaidoms pajamas – 1 594,64 Eur.

P11 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 682 494,49 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 567 321,85 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 557 954,88 Eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 1 897,26 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 7 469,71 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7 395,06 Eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 30,00 Eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 7 365,06 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 35 742,89 Eur:

- šildymo sąnaudos – 29 736,25 Eur;
- elektros energijos – 4 065,52 Eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1 254,22 Eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 343,01 Eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 343,89 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1 584,72 Eur;

Paprastojo remonto sąnaudos 3 401,41 Eur;

Nurašytų sumų sąnaudos 4,06 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 29 701,09 Eur;

Kitų paslaugų sąnaudos 11 986,41 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 1 898,30 Eur;

Socialinių išmokų sąnaudos 23 451,38 Eur;

Baudų ir delspinigių sąnaudos 7,32 Eur.

P12 Kitos veiklos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui 7 849,74 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