

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. KOVO 31 D. ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazija, kodas 190423684, adresas: Klaipėdos g. 138, Panevėžio m.

Įstaiga teikia pradinį, pagrindinį ugdymą.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė nuo 2023-01-01 iki 2023-03-31.

Vadovaujantis 2019 m. sausio 3 d. Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-2 nurodoma, kad nuo 2019 metinės finansinės atskaitomybės sudarymo nebuvo kitų pokyčių tarpinės finansinės atskaitomybės bendrojoje dalyje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos pasikeitimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo. Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 m. metinės finansinės atskaitomybės dokumentuose. Ankstesnės finansinės atskaitomybės duomenų taisyčių nebuvo.

III. PASTABOS

1. Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos. Apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

2. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

3. Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

3.1. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 50,58 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 15,00 Eur amortizacijos sąnaudų. Ataskaitiniu laikotarpiu iš Panevėžio m. savivaldybės administracijos nemokamai gauta licencijų nebuvo. Parduota ar nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 597769,14 Eur, tame skaičiuje bibliotekų fondų vertė 24446,46 Eur. IMT nebuvo įsigyta.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 15751,78 Eur nusidėvėjimo sąnaudų.

Į Bibliotekos fondą neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių knygų už 1916,97 Eur.

3.3. Trumpalaikį turtą sudaro:

3.3.1. Atsargų likučio laikotarpio pabaigai nėra.

3.3.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos nėra.

3.3.3. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 490,06 Eur (už vadovėlius, ML lėšos).

3.3.4. Per vienus metus gautinos sumos 178909,79 Eur, iš jų:

už turto nuomą 360,00 Eur;

įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje 0,00 Eur;

sukauptos gautinos sumos 177750,90 Eur, iš jų:

- pajamų įmokų lėšos (pervestos į savivaldybės biudžetą) 1830,00 Eur;
- nemokamam maitinimui 7370,08 Eur;
- nemokamai gautų produktų lėšos pagal „Vaisių ir daržovių vartojimo skatinimą mokyklose“ bei pieno produktų „Pienas vaikams“ programas 1292,93 Eur;

kitos gautinos sumos 798,89 Eur iš nuomininkų už komunalines paslaugas.

Pinigai banko sąskaitose 26001,37 Eur, iš jų: biudžeto lėšos skirtos pagrindinei veiklai vykdyti 2207,53 Eur; spec. lėšos 592,48 Eur, nemokamo mokinių maitinimo lėšos 9565,12 Eur; GPM 1,2 % paramos lėšos 8045,05 Eur; erasmus – 5591,19 Eur.

3.4. Finansavimo sumos:

3.4.1. Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 175872,53 Eur, iš jų: mokymo lėšos 154609,55 Eur; nemokamo mokinių maitinimo lėšos 20100,00 Eur; pieno produktų programos „Pienas vaikams“ ir vaisių ir daržovių vartojimo skatinimą mokyklose programos lėšos 1162,98 Eur.

3.4.2. Finansavimo sumų pergrupavimas, kai gautos sumos kitoms išlaidoms finansuoti panaudotos atsargoms įsigyti 1162,98 Eur.

3.4.3. Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto – 48,45 Eur.

3.4.4. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 119301,59 Eur, iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 116863,55 Eur; ML lėšos 2438,04 Eur.

3.4.5. Finansavimo sumos (gautos) iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 27,19 Eur. Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms 70500,79 Eur, iš jų: mokinių kelionės išlaidoms kompensuoti 149,05 Eur, praėjusių laikotarpių likutis (1508 lėšos) 8434,02 Eur, biudžeto aplinkos lėšos 61917,72 Eur.

3.4.6. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pergrupavimas, kai gautos sumos kitoms išlaidoms finansuoti panaudotos atsargoms įsigyti 1049,47 Eur.

3.4.7. Neatlygintinai gauta turto iš savivaldybės biudžeto nebuvo.

3.4.8. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 472164,09 Eur, iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 469709,50 Eur; gautos pinigines biudžeto aplinkos lėšos skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti 2454,59 Eur.

3.4.9. Finansavimo sumos (gautos) iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms kompensuoti 5967,87 Eur, t. y. pieno produktų programos „Pienas vaikams“ ir vaisių vartojimo skatinimo mokyklose programos lėšos.

3.4.10. Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų išlaidų pergrupavimo, kai gautas finansavimas kitoms išlaidoms panaudotas prekių įsigijimui 248,64 Eur.

3.4.11. Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis 5967,87 Eur, visa suma yra ilgalaikio turto likutinė vertė.

3.4.12. Finansavimo sumų (gautų) iš kitų šaltinių – 3,00 Eur; 3,00 Eur sumą (iš GPM 1,2 % paramos lėšų) sudaro nurašyta prenumerata (iš ateinančių laikotarpių sąnaudų).

3.4.13. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių pergrupavimas, gautos sumos kitoms išlaidoms finansuoti panaudotos atsargų įsigijimui 0,00 Eur.

3.4.14. Neatlygintinai gauta turto iš kitų šaltinių už 1860,46 Eur.

3.4.15. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį 18232,15 Eur sudaro 10187,10 Eur ilgalaikio turto įsigyto iš kitų šaltinių likutinė vertė ir 8045,05 Eur gautos GPM 1,2 % paramos lėšos.

3.5. Ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 174953,51 Eur:

3.5.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 20681,09 Eur iš jų: ML lėšų 43,32 Eur, SB lėšų 10787,00 Eur.; nemokamo mokinių maitinimo lėšų 7370,08 Eur.; Pieno ir vaisių programų 2480,69 Eur.

3.5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 82896,13 Eur, iš jų: ML 68018,97 Eur, SB 14593,28 Eur, spec. lėšų 283,88 Eur.

3.5.3. Sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos) 71376,29 Eur (ML 70356,13 Eur, SB 1020,16 Eur).

3.6. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjinių sukauptos lėšos 15263,00 Eur, iš jų: ML 9157,80 Eur; SB 6105,20 Eur.

3.7. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos panaudotos finansavimo pajamos pagal šaltinius ir sąnaudos, paskirstytos pagal sąnaudų straipsnius.

3.8. Pagrindinės veiklos kitas pajamas 0,00 Eur sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje.

3.9. Kitos veiklos pajamas 5096,37 Eur sudaro pajamos už turto nuomą.

3.10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 0,00 Eur.

3.11. Grynąjį turtą sudaro 12353,09 Eur perviršis: ankstesniųjų metų perviršis

10739,29 Eur ir einamųjų metų perviršis 1613,80 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data: 2023-05-10

Direktorė

Vilma Petrulevičienė

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos
skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

Ataskaitą parengė: Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus specialistė Žydrūnė Stasiulienė; el. paštas: zydrune.stasiuliene@panac.lt; tel.+370 678 51521.