

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. BIRŽELIO 30 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 2023-06-30.

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 taisymsų 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 407,39 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 104,36 Eur amortizacijos sąnaudų. Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigyta, parduota ir nurašyta nebuvo. Nemokamai gauta iš savivaldybės personalo valdymo sistema DEKA Personalas licencija 446,17 Eur.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 591984,19 Eur, tame skaičiuje bibliotekų fondų vertė 24462,46 Eur. IMT nebuvo įsigyta.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 11957,40 Eur nusidėvėjimo sąnaudų.

Į Bibliotekos fondą neatlygintinai gauta knygų už 1932,97 Eur.

3.3. Trumpalaikį turtą sudaro:

3.3.1. Atsargų likučio laikotarpio pabaigai nėra.

3.3.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 212,00 Eur: (162,00 Eur būsimų laikotarpių ir išankstinai mokėjimai tiekėjams 50,00 Eur. (Erasmus)).

3.3.3. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2408,40 Eur (už vadovėlius, ML lėšos).

3.3.4. Per vienus metus gautinos sumos 9,28 Eur:

- pirkėjų skola 12,00 Eur ir permoka už PDDG 2,72 Eur.

3.3.5. Sukaptos gautinos sumos 156549,41 Eur, iš jų : gautinos sumos už turto naudojimą (pervestos į savivaldybės biudžetą) 6902,52 Eur , ML lėšos 81834,82 Eur, SB lėšos 65553,86 Eur, VB lėšos ugdymo reikmėms 2258,21 Eur.

3.3.6. Kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 151,54 Eur.

3.3.7. Pinigai banko sąskaitose 22415,03 Eur:

- SB lėšos skirtos – 1407,98 Eur;(neteisingai buvo pateikta pažyma apie banko likutį)

- SB projektai – 165,60 Eur;

- pajamų įmokų – 4114,64 Eur;

- Nemokamo mokinių maitinimo lėšos - 2230,25 Eur;

- Paramos lėšos - 7199,22 Eur;

- Erasmus - 2868,00 Eur;

- VB lėšos - 332,73 Eur;

- NFC – 80,86 Eur;

- VB lėšos ugdymo reikmėms – 4015,75 Eur.

3.4. Finansavimo sumos:

3.4.1. Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto 539987,84 Eur:

- Mokymo lėšos (1411) – 397251,75 Eur;

- Ugdymo reikmėms finansuoti (VPL) (14112) – 106617,14 Eur;

- Nemokamo mokinių maitinimo lėšos (14221) – 34800,00 Eur.

- NFC – 80,86 Eur;

- Pieno – vaisių programa (144) – 1238,09 Eur.

3.4.2. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 123004,77 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas 113774,78 Eur;

- gautas finansavimas mokinių nemokamam maitinimui 2230,25Eur;

- išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius 2408,40Eur;

- NEC 80,86 Eur;

- būsimų laikotarpių 162,00 Eur;

- pinigai banko sąskaitoje 4348,48 Eur.

3.4.3. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto (gautos) 166330,59 Eur, iš jų:

- aplinkos finansavimo lėšos (151) – 156661,61 Eur;

- finansavimas praėjusių metų kreditoriniam įsiskolinimui dengti (1508) – 8434,02 Eur;

- mokinių kelionė išlaidų kompensavimo lėšos - 384,96 Eur;
- savivaldybės projektų lėšos - 850,00 Eur;

3.4.4. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 468851,52 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas - 467277,94 Eur.
- SB lėšos - 1407,98 Eur;
- Projektai - 165,60 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas: gauta paslaugoms panaudota prekėms įsigyti 3244,95 Eur.

3.4.5. Finansavimo sumų iš ES (gautos) 1022,51 Eur, iš jų:

- pieno - vaisių programa – 1022,51 Eur.

3.4.6. Finansavimo sumų iš ES likutis 3234,02 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas - 316,02 Eur;
- ES lėšos - 2868,00 Eur;
- išankstinis apmokėjimas - 50,00 Eur.

3.4.7. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių (gautos) 456,13 Eur, iš jų:

- iš kitų šaltinių - 447,13 Eur;
- parama - 9,00 Eur.

3.4.8. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 17362,10 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas 10162,88 Eur;
- 1,2% - (161) - 6682,52 Eur;
- parama (162) – 56,37 Eur;
- iš kitų šaltinių – 460,33 Eur.

3.5. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 149798,58 Eur:

3.5.1. Tiekėjams mokėtinos sumos 2105,13 Eur iš jų: ML lėšų 690,00 Eur, SB lėšų 1415,13 Eur.(tame skaičiuje -0,15 Eur. skola tiekėjams iš pajamų įmokų lėšų).

3.5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 76317,16 Eur, iš jų: ML 61973,31 Eur, SB 14343,85 Eur.

3.5.3. Sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos) 71376,29 Eur (SB 49946,57 Eur, ML 21429,72 Eur).

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

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

3.7. Kitos veiklos pajamos 5111,24 Eur sudaro pajamos už turto nuomą.

3.8. Grynąjį turtą sudaro 11886,25 Eur: ankstesniųjų metų perviršis 10739,29 Eur ir einamųjų metų perviršis 1146,96 Eur.

Perviršis susidaro iš sumų: ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš pajamų įmokų lėšų likutinės vertės 859,96 Eur, pirkėjų skola už turto nuomą 12,00 Eur, permoka už PDDG (-2,72) Eur, gautinos iš savivaldybės pajamų įmokų lėšos 6902,52 Eur, įsiskolinimas tiekėjams (- 0,15) Eur, pajamų įmokų likutis banke 4114,64 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data: 2023-08-25

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.