

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. RUGSĖJO 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 2023-09-30.

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 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 280,85 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 230,90 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 590681,41 Eur, tame skaičiuje bibliotekų fondų vertė 24522,46 Eur. IMT įsigyta už 4199,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 17519,18 Eur nusidėvėjimo sąnaudų.

Į Bibliotekos fondą neatlygintinai gauta knygų už 1992,97 Eur.

3.3. Trumpalaikį turtą sudaro:

3.3.1. Atsargų likučio laikotarpio pabaigai 2464,52 Eur.

3.3.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.

3.3.3. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,0 Eur.

3.3.4. Gautinos sumos 157,28 Eur:

- pirkėjų skola (už sporto salės nuomą) 160,00 Eur ir permoka už PDDG 2,72 Eur.

3.3.5. Sukauptos gautinos sumos 165270,03 Eur, iš jų : gautinos pajamos pervestos į savivaldybės biudžetą, negražintos 7986,08 Eur , ML lėšos 84087,20 Eur, SB lėšos 72671,60 Eur, VB lėšos pedagogų skaičiaus optimizavimas 400,00 Eur, mokinių kelionės išlaidos 125,15 Eur.

3.3.6. Kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 228,04 Eur.

3.3.7. Pinigai banko sąskaitose 28697,00 Eur:

- SB lėšos skirtos – 911,76 Eur;

- SB projektai – 118,60 Eur;

- pajamų įmokų – 3999,84 Eur iš jų: biudžetinių įstaigų pajamos (30) - 2563,24 Eur., (302) – 16,57 Eur., patalpų nuoma (31) – 609,11 Eur., pajamos iš kitų biudžetinių įstaigų (34) – 810,92 Eur.

- Nemokamo mokinių maitinimo lėšos – 8930,25 Eur;

- Paramos lėšos – 9183,17 Eur;

- Erasmus - 2868,00 Eur;

- VB lėšos – 2285,38 Eur;

- VB pedagogų skaičiaus optimizavimui – 400,00 Eur.

3.4. Finansavimo sumos:

3.4.1. Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto 661539,73 Eur:

- Mokymo lėšos (1411) – 501711,76 Eur;

- Ugdymo reikmėms finansuoti (VPL) (14112) – 114100,00 Eur;

- Nemokamo mokinių maitinimo lėšos (14221) – 41500,00 Eur.

- Optimizavimo lėšos (1454) – 400,00 Eur;

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

- NEC – 80,86 Eur;

- Vadovėliams (144) – 2509,02 Eur.

3.4.2. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 119120,54 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas 113346,15 Eur;

- gautas finansavimas mokinių nemokamam maitinimui 3089,01Eur;

- išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius 0,00 Eur;

- NEC 0,00Eur;

- būsimų laikotarpių 0,00 Eur;

- pinigai banko sąskaitoje 2685,38 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas: gauta paslaugoms panaudota prekėms įsigyti 10937,49 Eur.

3.4.3. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto (gautos) 215820,09 Eur, iš jų:

- aplinkos finansavimo lėšos (151) – 206122,21 Eur;

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

- mokinių kelionė išlaidų kompensavimo lėšos – 413,86 Eur;

- savivaldybės projektų lėšos - 850,00 Eur;

3.4.4. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 465377,39 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas – 464347,03 Eur.

- SB lėšos – 911,76 Eur;

- Projektai – 118,60 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas: iš kitų paslaugų nepiniginiam turtui įsigyti 6449,28 Eur, iš nepiniginiam turtui kitoms išlaidoms įsigyti (medicininė patikra) 279,25 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 3164,10 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas – 296,10 Eur;

- ES lėšos - 2868,00 Eur;

- išankstinis apmokėjimas -0,00 Eur.

3.4.7. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių (gautos) 3004,66 Eur, iš jų:

- iš kitų šaltinių - 447,13 Eur;

- parama – 10,50 Eur;

- 1,2 % - 2547,03 Eur.

3.4.8. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 19374,31 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas 10191,14 Eur;

- 1,2% - (161) – 8693,15 Eur;

- parama (162) – 29,69 Eur;

- iš kitų šaltinių – 460,33 Eur.

3.5. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 168750,48 Eur:

3.5.1. Tiekėjams mokėtinos sumos 13987,71 Eur iš jų: ML lėšų 2111,20 Eur, SB lėšų 3585,27 Eur.(tame skaičiuje -0,60 Eur. skola tiekėjams iš pajamų įmokų lėšų), ES lėšų 2450,00 Eur, nemokamam maitinimui 5841,24 Eur.

3.5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 83261,33 Eur, iš jų: ML 62946,28 Eur, SB 19382,92 Eur ir pajamų įmokų (30,302) lėšos 932,13 Eur iš jų: 30 lėšos 815,43 Eur ir 302 lėšos 116,70 Eur.

3.5.3. Sukauptos mokėtinės 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.

3.5.5. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (mokinių kelionė 1511) – 125,15 Eur.

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

3.7. Kitos veiklos pajamos 5946,68 Eur sudaro pajamos už turto nuomą.

3.8. Grynąjį turtą sudaro 11992,31 Eur: ankstesniųjų metų perviršis 10739,29 Eur ir einamųjų metų perviršis 1253,02 Eur.

Perviršis susidaro iš sumų: ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš pajamų įmokų lėšų likutinės vertės 781,84 Eur, pirkėjų skola už turto nuomą 160,00 Eur, permoka už PDDG (-2,72) Eur, gautinos iš savivaldybės pajamų įmokų lėšos 7986,08 Eur, įsiskolinimas tiekėjams (- 0,60), įsiskolinimas darbo užmokesčio (- 932,13) Eur, pajamų įmokų likutis banke 3999,84 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data: 2023-10-25

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.