



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, investicijų ir biudžeto skyriui

2017-08-09 Nr. SD-409

2017 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio m. 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.

Progimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija.

Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazijos steigėjas Panevėžio m. savivaldybė. Proginmaziją kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio m. savivaldybės administracija..

Progimnazija atstovybių neturi.

Progimnazijos veiklos sritis – švietimas ir ugdymas. Progimnazija priskiriama pagrindinės mokyklos tipui.

Progimnazijoje 2017 m. birželio 30 d. mokėsi 349 moksleiviai.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų progimnazija neturi.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniam laikotarpiui - 64 dirbantieji. Metų pradžioje buvo 65 darbuotojai.

2015m. sausio 1 d. pasikeitus valiutai, įvedus eurą, Panevėžio Alfonso Lipniūno progimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko pakeista

apskaitos politiką , dėl valiutos pasikeitimo , kuri patvirtinta direktoriaus įsakymu Nr VĮ-264. 2014 m. gruodžio 31d. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles .

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 2016 m. metinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto skyriuje Apskaitos politika.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P01 Nematerialus turtas. 2017 metų birželio 30 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo turto programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 916,67 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 1 038,78 eur.

P02 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 354 484,63 eur:

- negyvenamųjų pastatų – 327 750,60 eur;
- baldų – 1 610,86 eur;
- kompiuterinės įrangos – 722,69 eur;
- kitos biuro įrangos – 7 586,70 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 3 753,61 eur;
- bibliotekų fondo – 13060,17 eur.

Ilgalaikis materialus turtas. 2017 metų birželio 30 d. visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo progimnazijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 69 719,58 eur:

- baldų – 11 648,12 eur;
- kompiuterinės įrangos – 42 787,37 eur;
- kitos biuro įrangos – 8 975,58 eur;
- kito ilgalaikio materialaus – 6 308,51 eur.

Bibliotekų fondo įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 9,48 eur. Patikėjimo teise pagal perdavimo ir priėmimo aktus iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos knygos ir brošiūros.

P03 Atsargų likučio 2017 m. birželio 30 d. neturime.

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų įsigyta 4 580,06 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 27,07 eur;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų 439,25 eur;
- iš spec. lėšų 792,65 eur;
- iš kitų lėšų 3 321,09 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta 742,43 eur:

- iš valstybės biudžeto lėšų 12,11 eur;
- iš kitų lėšų 325,36 eur;
- iš spec. lėšų 404,96 eur.

Nebalansinėje sąskaitoje atsargų likutis 198 693,84 eurų, tai progimnazijos veikloje naudojamas ūkinis inventorių.

P04 Per vienerius metus gautinas sumas 2017 m. birželio 30d. sudaro 61591,71 eurų.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 389,27 eur:

- gautinos sumos už turto nuomą – 382,55 eur,
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 6,72 eur.

Sukauptos gautinos sumos – 61 202,44 eur:

- MK lėšos – 48937,36 eur;
- Aplinkos lėšos – 10 660,25 eur;
- Spec. lėšos - 1604,83eur.

P05 Pinigų likutį banko sąskaitose 2017 m. birželio 30 d. sudaro 5 275,41 eurai.

Pinigai biudžetinėje sąskaitoje- 3 244,84 eurai:

- Mokinio krepšelio lėšos - 2 527,15 eur;
- Aplinkos finansavimo lėšos - 458,39 eur;
- Spec. lėšos - 259,30 eur.

Pinigai pavediminėje sąskaitoje - 1 785,36 eur:

Panevėžio miesto savivaldybės projektų 200,00 eur:

- „Mes prieš, o Tu? – 100,00 eur;
- „Gamta gydo – gydytojas slaugo“ – 100,00 eur;

2% parama - 923,93eur;

LKŠRF lėšos - 629,00 eur;

Rėmėjų lėšos – 32,43 eur.

Pinigai nemokamo maitinimo sąskaitoje - 245,21 eur.

P06 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 258 996,72 eur:

- mokinio krepšelio 252 078,00 eur;
- nemokamo maitinimo 6 375,00 eur;
- viešųjų darbų programos įgyvendinimo 425,00 eur;
- Nacionalinio egzaminų centro 118,72 eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 19 410,67 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje 2 772,36 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų 13,44 eur, tai iš Panevėžio miesto savivaldybės gautas gamtinis žemėlapis Lietuva už 12,11 eur ir brošiūros už 1,33 eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos per ataskaitinį laikotarpį 127 063,98 eur:

- aplinkos finansavimo 120 452,00 eur;
- mokinių kelionei finansuoti 882,51 eur;
- lėšos 2016 m. skoloms padengti 4 565,47 eur;
- projektui „Gamta gydo – gydytojas slaugo“ 150,00 eur
- projektui „Šypsomės vasarai“ 430,00 eur;
- projektui „Mes prieš, o Tu“ 100,00 eur;
- infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo ir priežiūros programos 484,00 eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 330 101,53 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje 658,39 eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutį ataskaitiniam laikotarpiui sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 3 181,53 eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos per ataskaitinį laikotarpį 856,43 eur, tai darbo biržos lėšos.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė už 2 829,68 eur ir pinigų likutis banko sąskaitoje 1 585,36 eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių lėšų 3 297,48 eur, tai pagal programas gautas nemokamai pienas ir vaisiai už 2 732,42 eur, pagal paramą gautas inventorių iš moksleivių tėvelių ir I. Kriščiūno firmos „Igis“ už 556,91 eur ir patikėjimo teise pagal perdavimo ir priėmimo aktą iš Panevėžio miesto savivaldybės gautos knygos už 8,15 eur.

P07 trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 59 597,61 eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 2 570,21 eur:

- už prekes 104,19 eur;
- už telefono ryšio, komunalines, dezinfekcijos, signalizacijos, ilgalaikio materialiojo turto remonto paslaugas 2 466,02 eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 22 561,41 eur, tai mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniam laikotarpiui yra 34 465,99 eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 26 313,95 eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 8 152,04 eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

P08 Progimnazijos finansavimo pajamos ataskaitiniam laikotarpiui yra 414 806,64 eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 277 362,82 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 1188,60 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas - 39,18 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas - 276 135,04 eur.

iš savivaldybės biudžeto 130 443,85 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 3 409,86 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas - 439,25 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas - 126 594,74 eur

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 706,02:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 706,02 eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 6293,95 eur:

- ilgalaikiam turtui įsigyti pajamas – 207,42 eur;
- atsargoms įsigyti pajamas - 922,18 eur;
- kitoms išlaidoms pajamas - 5 164,35eur

P09 Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui 3 303,63 eur:

- iš spec. lėšų už nuomą - 2771,12 eur;
- iš spec. lėšų už paslaugas - 317,91 eur;
- iš spec. lėšų biudžetinių įstaigų - 214,60 eur.

P10 Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniam laikotarpiui 416 508,43 eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 355 581,42 eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 270 891,89 eur;
- ligos pašalpų sąnaudos – 767,62 eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 83 921,91 eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 5 511,90 eur:

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 147,90 eur;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 5 364,00 eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 34 344,18 eur:

- šildymo sąnaudos – 28 941,90 eur;
- elektros energijos - 3 191,54 eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1 379,88 eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 448,48 eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 382,38 eur.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Sąskaitų planas nesikeitė.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų įvykių nebuvo.

Direktorės pavaduotoja ūkio reikalams,

vaduojanti direktorių

Giedrė Charisova

Vyriausioji buhalterė

Rima Laučkienė