PANEVĖŽIO ROŽYNO PROGIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, Rožių g. 20, LT-37462 Panevėžys. Tel. 864019080.

El. p. rastine@rozyno.panevezys.lm.lt

Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190421719

2018 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio Rožyno progimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruota 2013-06-28, įmonės kodas 190421719. Mokyklos įstatai patvirtinti 2013-04-23 Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-132.

Adresas: Rožių g.20, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Pagrindinė veiklos sritis- švietimas . Be pagrindinės veiklos įstaiga nuomoja patalpas ir atlieka valgyklos bei kopijavimo paslaugas.

Nepagrindinės veiklos pajamos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.

Panevėžio Rožyno mokykla Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Panevėžio Rožyno progimnazija neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 64.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti LR piniginiais vienetais- eurais ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Panevėžio Rožyno progimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2016-04-29.

įsakymu Nr. V-166 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama A. Šniukštaitės buhalterinės apskaitos programa, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus .

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;

2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

I. Ilgalaikis turtas

Nematerialus turtas

1.2. Programinė įranga ir jos licencijos

Mokykla turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įrangą ir jos licencijas.

Programinei įrangai ir jos licencijoms nustatytas 3 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi.

2018 m. kovo 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 4848,07 Eur (programinė įranga ir jos licencijos). Nematerialaus turto balansinė vertė lygi 300 Eur.

Panevėžio miesto savivaldybės administracija perdavė nematerialųjį turtą. Perdavimo priėmimo aktas 2018 m kovo 16d. Nr. 18-213(12.4.8) – 300 Eur (dokumentų valdymo sistemos „Avilys“ licencija).

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo balansinė turto vertė – **536020,39** Eur iš jų:

Mokyklos pastatas – 233851,87 Eur;

Kiti statiniai (infrastruktūros) – 278104,30 Eur;

Kitos mašinos ir įrengimai – 5672,72 Eur;

Baldai – 8177,92 Eur;

Kompiuterinė įranga – 262,84 Eur;

Kita biuro įranga – 2790,50 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 1269,47 Eur;

Bibliotekų fondas – 5890,77 Eur.

Per 2018 metus 1 ketvirtį nurašyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina bei nusidėvėjimo suma - 2490,63 Eur. Likutinė vertė 0 Eur. Ilgalaikio turto naudojimo veikloje nutraukimo aktas 2018-03-22 Nr. 1.

Per 2018 metus 1 ketvirtį įsigytas ilgalaikis turtas iš 2 procentų tėvų paramos - 550 Eur (minkštas kampas).

II. TRUMPALAIKIS TURTAS – 124860,59 Eur

Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį sudaro nepanaudoti maisto produktai įvertinti įsigijimo savikaina – 916,88 Eur.

2018 m kovo mėn. 31 d. nebalansinėse sąskaitose turtas – 371210,47 Eur, iš jų:

Saugoti priimtas turtas – 5182,80 Eur;

Pagal panaudos sutartis gautas turtas – 184547,42 Eur;

Prarastas ilgalaikis turtas – 1973,48 Eur;

Ūkinis inventorius – 93966,35 Eur;

Ūkinis inventorius (valstybės finansavimo šaltinis) – 3341,23 Eur;

Ūkinis inventorius (ES šaltinio finansavimas) – 10763,99 Eur;

Vadovėliai ir literatūra – 69943,37 Eur;

Vadovėliai ir literatūra (valstybės lėšų finansavimas) – 1318,67 Eur;

Vadovėliai ir literatūra (ES lėšų finansavimas) – 173,16 Eur.

Per 2018 m 1 ketvirtį nurašyto inventoriaus už 778,67 Eur.

III. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai – 93,41 Eur. t. y. išankstinis apmokėjimas tiekėjams.

IV. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – **95093,12** Eur.

III.5 Sukauptos gautinos sumos – 95093,12 Eur iš jų:

Lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **62853,05** Eur (darbo užmokestis – 24077,28 Eur socialinio draudimo įmokos – 8733,74 Eur, darbdavių socialinė parama pinigais – 255,34 Eur sukauptų atostoginių darbo užmokestis – 22695,15 Eur ir socialinis draudimas – 6926,49 Eur, ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 30 Eur, kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 30,45 Eur, informacinių

technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 71 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 33,60 Eur).

Nemokamas maitinimas – 48,03 Eur (skola tiekėjams už maisto produktus).

(Sukautos gautinos VL sumos patikrinimas 29621,64 + 121950,74 – 88671,30- 62853,05 - 48,03 (nemokamo maitinimo) lygu 0).

Savivaldybės biudžeto lėšos aplinkai finansuoti – **27213,72** Eur (darbo užmokestis – 8653,24 Eur, socialinio draudimo įmokos – 3190,73 Eur, darbdavių socialinė parama – 134,55 Eur sukauptų atostoginių darbo užmokestis – 5977,85 Eur ir socialinis draudimas – 1822,03 Eur, mityba – 563,49 Eur, ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 27,43 Eur, materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 145,51 Eur, kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 16,24 Eur, komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 6449,85 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 29 Eur kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 203,80 Eur).

(Sukautos gautinos sumos patikrinimas 9352,20 + 66461,60 – 48600,08 – 27213,72 lygu 0).

Pajamos už teikiamas paslaugas- **4978,32** Eur. t.y. savivaldybei pervestos lėšos ir dar negrąžintos. (valgyklos bei kopijavimo paslaugos – 4551,02 Eur ir ilgalaikio turto nuomos suteiktos paslaugos – 427,30 Eur).

V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 28757,18 Eur, iš jų:

1. 2 proc. banko likutis – 1778,98 Eur;
2. Biudžetinio banko likutis – 16,98 Eur;
3. Nordplus Junior 2017 projekto lėšos „The chances of lives caused by immigration“ - 13605,86 Eur;
4. Erasmus+ projekto lėšos“ Internalizacijos valdymas mokykloje“ – 13335,79 Eur;
5. Pajamos gautos iš kitų biudžetinių įstaigų – 19,57 Eur

TURTAS IŠ VISO – 661180,98 Eur

VI. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos 2018 m kovo mėn. 31 d. – **564287,49** Eur. Finansavimo sumas mokykloje sudaro iš valstybės biudžeto, Savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir užsienio šalių, Lietuvos paramos davėjų.

Per 2018 m 1 ketvirtį gautas finansavimas išskyrus neatlygintinai gautą turtą – **131121,23** Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto 84233,23 Eur (Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – 80466,23 Eur. Socialinės paramos įgyvendinimo programa (nemokamas maitinimas) – 3767 Eur).

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas – **46792,55** Eur (Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 45098,23 Eur, tikslinis finansavimas avarijos likvidavimo šalinimui – 142 Eur, 2017 m kreditorinio likučio biudžeto finansavimas – 1552,32).

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas per 1 ketvirtį – 95,45 Eur (Fizinių asmenų parama mokyklai).

Per 2018 m 1 ketvirtį finansavimo sumų pergrupavimas:

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuotos lėšos į atsargoms įsigyti – 3897,86 Eur. (Nemokamo maitinimo 3767 Eur, mokinio krepšelio lėšos - 130,86 Eur (informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos pergrupuotos iš kitoms išlaidoms kompensuoti į atsargų įsigijimą – 28 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos pergrupuotos iš kitoms išlaidoms kompensuoti į atsargų įsigijimą – 102,86 Eur)).

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuotos lėšos į atsargoms įsigyti – 28,66 Eur. (Biudžeto programa aplinkai finansuoti kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos pergrupuotos iš kitoms išlaidoms kompensuoti į atsargoms įsigyti).

Iš Europos Sąjungos gautas finansavimas pergrupuotos lėšos iš kitoms išlaidoms kompensuoti į atsargoms įsigyti 70 Eur. (Erasmus+ projekto lėšos)

Iš Kitų šaltinių gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuotos lėšos į atsargoms įsigyti – 906,91 Eur. (2 procentų paramos lėšos – 550 Eur ilgalaikio turto įsigijimas ir 356,91 Eur atsargų įsigijimas).

Per 2018 m 1 ketvirtįs finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai – **143208,69** Eur, iš jų:

Valstybės biudžeto finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 88671,30 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 9135,89 Eur, iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti nepiniginiam turtui įsigyti – 930,82 Eur, nemokamo maitinimo- 3767 Eur, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 4438,07 Eur,

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 79535,41 Eur iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti –79535,41 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 48600,08 Eur.

Nepiniginiam turtui įsigyti – 1963,18 Eur. iš jų:

Biudžeto programa aplinkai finansuoti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas- 1816,53 Eur, atsargoms – 146,65 Eur,

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 46636,90 Eur iš jų:

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 46494,90 Eur, Panevėžio miesto savivaldybės tikslinis finansavimas vamzdynų remontui – 142 Eur.

Iš ES ir užsienio valstybių finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 5143,83 Eur. iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 544,62 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 453,53 Eur. Atsargų įsigijimas iš projekto Erasmus + - 70 Eur

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 4599,21 Eur (Erasmus + projekto veiklai vykdyti panaudotos lėšos – 4599,21 Eur).

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 793,48 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti 450,82 Eur iš jų:

2 procentų paramos lėšos ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 93,91 Eur. atsargoms įsigyti 356,91 Eur;

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 342,66 t. y. 2 proc. tėvų paramos lėšos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinė paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo standarto 4 priede nustatytą formą.

VII. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai - 96909,53 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos – 12056,56 Eur, iš jų:

Tiekėjai	Mokėtina suma (Eur ,ct)
UAB Tele2	15,08
UAB Imsema	52,88
UAB Savingė	172,18
Panevėžio švietimo centras	46,69
UAB Pastatų valdymas	59,29
UAB Magnetukas	39,81
Avansinė apyskaita	44,34
UAB Jysk Baltic	23,29
UAB Lemora	13,92
UAB Kesko senukai Lithuania	77,10

UAB Energijos tiekimas	423,86
Panevėžio specialusis autotransportas	182,83
AB Panevėžio energija	5557,12
AB Energijos skirstymo operatorius	666,30
UAB Aukštaitijos vandenys	134,18
UAB Viržis	674,70
A. Šniukštaitės įmonė	29
UAB Ekskomisarų biuras	83,24
UAB Deimena	29,92
UAB Rokvesta	9
UAB Sanitex	208,07
UAB Vilguva	449,74
UAB Profilaktinė dezinfekcija	12
UAB Infociklas	56
UAB Eurobiuras	86,04
UAB ST Biuro sistemos	15
UAB Cukas	87,73
UAB Daivida	955,05
AB Žemaitijos pienas	508,60
UAB Dasella	1343,60

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **46804 Eur** iš jų:

Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 26539,23 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 3036,12 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4378,55 Eur, mokėtinas profsąjungos mokestis – 19,68 Eur, mokėtini vykdomieji raštai (išskaitos iš darbuotojo) – 450,90 Eur, mokėtinos VSD įmokos – 12379,52 Eur.

Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos- **38048,97 Eur**, iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – 29621,64 Eur (darbo užmokestis 22695,15 Eur, socialinio draudimo įmokos – 6926,49 Eur);

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 7799,88 Eur (darbo užmokestis 5977,85 Eur, socialinio draudimo įmokos – 1822,03 Eur);

Pajamos už teikiamas paslaugas (valgyklos darbuotojai) – 627,45 Eur (darbo užmokestis 480,88 Eur, socialinio draudimo įmokos – 146,57 Eur).

VIII. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Grynais turtas

1. Per 2018 m 1 ketvirtį Panevėžio Rožyno progimnazija pervedė Panevėžio miesto savivaldybei už teikiamas paslaugas ir patalpų nuomą – 13902,30 Eur. iš jų:

   Už ilgalaikio turto nuomą – 1142,30 Eur;

   Valgyklos teikiamos paslaugos – 12665 Eur;

   Kopijavimo teikiamos paslaugos –95 Eur.

   Pagrindinės veiklos kitos pajamos iš viso – 13902,30 Eur.
2. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16,04 Eur (Pajamos mažesnės už patirtas veiklos sąnaudas).
3. Per laikotarpį nuo paskutinės tarpinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos Panevėžio Rožyno progimnazijos veiklai, nebuvo.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų – 661180,98 Eur.

Direktorė Aida Adiklienė

Vyr. buhalterė Renata Valčiukienė

Parengė vyr. buhalterė Renata Valčiukienė tel. 864019109