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

2021 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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. 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 – 58.

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

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 Biudžetas VS informacinė 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.

Apskaitos politikos platesnė informacija pateikta yra 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

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 5 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi.

2021 m. kovo 31 d. Nematerialaus turto balansinė vertė lygi 579,85 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo balansinė turto vertė – **523935,36** Eur iš jų:

Mokyklos pastatas – 213064,75 Eur;

Kiti statiniai (infrastruktūros) – 233005,66 Eur;

Kitos mašinos ir įrengimai – 3835,33 Eur;

Baldai – 14314,83 Eur;

Kompiuterinė įranga – 806,88 Eur;

Kita biuro įranga – 26500,20 Eur;

Scenos meno priemonių įranga – 4954,58 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 21367,32 Eur;

Bibliotekų fondas – 6085,81 Eur.

TRUMPALAIKIS TURTAS – 204245,01 Eur

Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį sudaro nepanaudoti maisto produktai įvertinti įsigijimo savikaina – 317,50 Eur ir atsargų – 42,59 Eur. Iš viso 360,09 Eur.

2021 m kovo mėn. 31 d. nebalansinėse sąskaitose turtas – 460826,06 Eur, iš jų:

Saugoti priimtas turtas – 3500,52Eur;

Pagal panaudos sutartis gautas turtas – 196054,99 Eur;

Prarastas ilgalaikis turtas – 1390,18 Eur;

Ūkinis inventorius – 167081,58 Eur;

Vadovėliai ir literatūra – 92798,79 Eur;

Išankstiniai apmokėjimai

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 729,19 Eur, iš jų:

Metinė prenumerata – 96,28 Eur;

Darbuotojų atostoginiai – 632,91 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – **138632,07** Eur., iš jų:

1411 lėšos (mokymo lėšos) – 96155,71 Eur

151 lėšos (savivaldybės biudžeto lėšos– 31916,99 Eur ;

1415 lėšos (informacinės technologijoms tobulinti) – 4960 Eur;

14596 lėšos (mokinių konsultacijoms finansuoti) – 74,18 Eur;

13 lėšos (kokybės krepšelio projektas) – 456,32 Eur;

Pajamos už teikiamas paslaugas- **5068,87** Eur. t.y. savivaldybei pervestos lėšos ir dar negrąžintos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 64523,66 Eur, iš jų:

1. 1,2 proc. banko likutis – 1878,10 Eur;
2. Biudžetinio banko likutis – 0 Eur;
3. Nordplus Junior projekto lėšos – 14495,28 Eur;
4. Erasmus+ projekto lėšos“– 33722,55 Eur;
5. Nemokamo maitinimo lėšos- 1484,98 Eur.
6. Gryni valgyklos pinigai kasos aparate – 15,67 Eur;
7. Kokybės krepšelio lėšos- 11633,63 Eur
8. Projektų koofinansavimo lėšos ir kitų biudžetinių įstaigų gautos pajamos – 1293,45 Eur.

TURTAS IŠ VISO – 728760,22 Eur

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos 2021 m kovo mėn. 31 d.

1411 (mokymo lėšos) – 104816,14 Eur;

14221 lėšos (nemokamas maitinimas) – 14743,78 Eur;

151 ir 1508 lėšos (biudžeto lėšo)s – 49573,54 Eur;

161 lėšos (fizinių asmenų parama) – 70 Eur;

1415 lėšos – 2500 Eur;

Junior projekto lėšos – 4508 Eur.

Iš viso per 1 ketvirtį gauta 176211,46 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai t.y. sukauptos išeitinės išmokos priešpensijinio amžiaus darbuotojams – 1218 Eur

Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai - 135102,46 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos – 10668,52 Eur, iš jų 21,75 Eur paramos 1,2 proc. lėšų.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **65150,48 Eur** iš jų:

Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 38891,90 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 12802,11 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 12088,77 Eur, mokėtini vykdomieji raštai (išskaitos iš darbuotojo) – 274,16 Eur, profsąjungos mokestis – 17,66 Eur, mokėtinos VSD įmokos – 1075,88 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos- 59283,46 Eur iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – **48133,09 Eur** (sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 47415,58 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 717,51 Eur).

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – **10266,36 Eur** (sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 10119,63 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 146,73 Eur,).

Valgyklos darbuotojai – **427,69 Eur** (sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 421,58 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 6,11 Eur).

Kokybės krepšelio projekto – **456,32** Eur (sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 446,63 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 9,69 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Grynais turtas

1. Per 2021 m 1 ketvirtį Panevėžio Rožyno progimnazija pervedė Panevėžio miesto savivaldybei už teikiamas paslaugas ir patalpų nuomą – 750 Eur. (Valgyklos teikiamos paslaugos)

   Pagrindinės veiklos kitos pajamos iš viso – 750 Eur.

   Kitos veiklos pajamos- 32,63 Eur. (Už patalpų nuomą).
2. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6080,42 Eur (Pajamos didesnės už patirtas veiklos sąnaudas).
3. PATIKRINIMAS: ilgalaikio turto likutinė vertė 2741,43 + maisto produktų likutinė vertė 317,50 +nenurašytos atsargos + 42,59 Eur+pervestos lėšos į savivaldybę ir dar negrąžintos 5068,87 + banko sąskaitoje likutis 169,25 – įskolinimai tiekėjams 437,99 Eur – įsiskolinimai darbuotojams ir mokėtini mokesčiai 1409,21 Eur – sukaupti atostoginiai 427,69 Eur, gryni pinigai kasos aparate + 15,67, Eur lygu **6080,42 Eur**.
4. 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 – 728760,22 Eur.

Direktorė Alma Ramoškaitė

Vyr. buhalterė Renata Valčiukienė

Parengė vyr. buhalterė Renata Valčiukienė tel. 864019109