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

2019 M. BIRŽELIO 30 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 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 – 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.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

P1 pastabos

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.

2019 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1746,40 Eur (programinė įranga ir jos licencijos). Per 2 ketvirtį nurašyta nematerialaus ilgalaikio turto už 3101,67 Eur (įsigijimo ir amortizacijos suma – 3101,67 Eur). Nematerialaus turto įsigijimo savikaina 2019-06-30 d. – 2799,02 Eur. Nematerialaus turto balansinė vertė lygi 947,56 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo balansinė turto vertė – **504333,28** Eur iš jų:

Mokyklos pastatas – 225190,57 Eur;

Kiti statiniai (infrastruktūros) – 259313,20 Eur;

Kitos mašinos ir įrengimai – 4224,35 Eur;

Baldai – 6413,48 Eur;

Kompiuterinė įranga – 3 Eur;

Kita biuro įranga – 1678,01 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 1424,86 Eur;

Bibliotekų fondas – 6085,81 Eur.

Per 2 ketvirtį nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ir nusidėvėjimo suma – 11067,30 Eur., iš jų:

Kompiuterinės įrangos įsigijimo ir nusidėvėjimo suma – 9727,52 Eur (likutinė vertė 0 Eur);

Kitos biuro įrangos įsigijimo ir nusidėvėjimo suma – 1339,78 Eur (likutinė suma 0 Eur).

Per 2 ketvirčius ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

P2 pastabos

TRUMPALAIKIS TURTAS – 168837,68 Eur

Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį sudaro nepanaudoti maisto produktai įvertinti įsigijimo savikaina – 324,85 Eur.

2019 m birželio mėn. 30 d. nebalansinėse sąskaitose turtas – 379583,13 Eur, iš jų:

Saugoti priimtas turtas – 3555,55 Eur;

Pagal panaudos sutartis gautas turtas – 184466,82 Eur;

Prarastas ilgalaikis turtas – 1390,18 Eur;

Ūkinis inventorius – 115775,74 Eur;

Vadovėliai ir literatūra – 74394,84 Eur;

Panevėžio miesto savivaldybė perdavė trumpalaikio turto perdavimo priėmimo aktas 2018-03-07 Nr. 18-257(12.4.8.) (literatūra) – 21,85 Eur;

Panevėžio miesto savivaldybė perdavė trumpalaikio turto perdavimo priėmimo aktas 2018-04-25 Nr. 18-43 (12.4.8.) (inventorius) – 5286,49 Eur;

Panevėžio miesto savivaldybė perdavė trumpalaikio turto perdavimo priėmimo aktas 2018-06-17 Nr. 18-611 (12.4.8.) (literatūra) – 34,49 Eur.

Per 2 ketvirčius nurašyto trumpalaikio nebalansinio turto už 8610,45 Eur, iš jų:

Saugoti priimto turto - 110,06 Eur;

Prarasto ilgalaikio turto – 583,30 Eur. (Panevėžio apygardos prokuratūros nutarimas nutraukti ikiteisminį tyrimą byloje 45-1-00389-05);

Ūkinis inventorius atiduotas naudoti – 7333,79 Eur.

Per 2 ketvirčius įsigyta inventoriaus - 8430 Eur ir vadovėlių ir literatūros – 647,02 Eur. iš viso 9077,02 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

II Pastabos

Išankstiniai apmokėjimai – 77346,87 Eur, iš jų:

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 5285,67 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 72061,20 Eur (sukaupti atostoginiai ir Sodra - 71994,51 Eur už 7-8 mėn. ir metinė prenumerata. – 66,69 Eur).

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos (Sukauptos gautinos sumos) – **57487,74** Eur., iš jų:

Lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **38069,81** Eur (darbo užmokestis – 1440,22 Eur, socialinis draudimas – 1629,89 Eur, sukaupti atostoginiai darbo užmokesčio– 33677,85 Eur, sukaupti atostoginiai sodros – 439,86 Eur, kvalifikacijos kėlimas – 58,00 Eur, , kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 823,99 Eur);

(Sukautos gautinos VL sumos patikrinimas 34117,71 + 283478,04 – 279525,94 - 38069,81 lygu 0).

Savivaldybės biudžeto lėšos aplinkai finansuoti – **16524,72** Eur (darbo užmokestis – 4239,49 Eur, socialinio draudimo įmokos – 279,93 Eur, sukauptų atostoginių darbo užmokestis – 7227,30 Eur ir socialinis draudimas – 88,61 Eur, mityba 30 proc. administravimas – 1643,83 Eur (darbo užmokestis valgyklos darbuotojų – 1388,98 Eur, sodros įmokos – 34,85 Eur, komunaliniai – 220 Eur), ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 47,49 Eur, materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 209,77 Eur, komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 713,36 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 59,29 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 2015,65 Eur).

(Sukautos gautinos sumos patikrinimas 7486,95 + 127742,53 – 118704,76 – 16524,72 lygu 0).

Iš kitų šaltinių paramos lėšos – **50,04** Eur (kitoms prekėms ir paslaugoms įsigyti). (Sukautos gautinos sumos patikrinimas 1465,20-1415,16-50,04 lygu 0.

Pajamos už teikiamas paslaugas- **2843,17** Eur. t.y. savivaldybei pervestos lėšos ir dar negrąžintos. ilgalaikio turto nuomos suteiktos paslaugos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 33281,08 Eur, iš jų:

1. 2 proc. banko likutis – 1230,25 Eur;

2. Biudžetinio banko likutis – 5800,90 Eur;
3. Nordplus Junior 2017 projekto lėšos „The chances of lives caused by immigration“ - 700,95 Eur;
4. Erasmus+ projekto lėšos „Kartu mes galime daugiau“ 12467,62 –Eur;
5. Nord Junuor projetas „A modern – 8792 Eur
6. Nemokamo maitinimo lėšos- 862,86 Eur.
7. Pinigai kelyje - 10 Eur.(užlaikyti pinigai bankomate);
8. Projekto „Žemę saugau sveikas augu – 230 Eur,
9. Tikslinės remonto lėšos – 3181 Eur
10. Gryni pinigai kasos aparate – 5,50 Eur.

TURTAS IŠ VISO – 674124,02 Eur

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos 2019 m birželio mėn. 30 d. – **615217,09** Eur. Finansavimo sumas mokykloje sudaro iš valstybės biudžeto, Savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir užsienio šalių, Lietuvos paramos davėjų.

Per 2019 m 2 ketvirčius gautas finansavimas išskyrus neatlygintinai gautą turtą – **490169,66** Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto 349176,65 Eur (Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – 341366,65 Eur. Socialinės paramos įgyvendinimo programa (nemokamas maitinimas) – 7810 Eur).

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas – **122406,01** Eur (Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 118193,97 Eur, 2018 m kreditorinio likučio biudžeto finansavimas – 171,04 Eur,). Tikslinės lėšos remontui – 3181 Eur, projektas „Vejuosi vasarą“ – 400 Eur, projektas Žemę saugau sveikas augu“ – 460 Eur.

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 18032 Eur. Gautas finansavimas nord plus projektui „A Modern Word Teenager“ .

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas per 2 ketvirčius – 555 Eur (Fizinių asmenų parama mokyklai).

Per 2019 m 2 ketvirčius finansavimo sumų pergrupavimas:

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuotos lėšos į nepiniginiam turtui įsigyti – 10574,89 Eur. (Nemokamo maitinimo 7810 Eur, mokinio krepšelio lėšos - 2764,89 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuotos lėšos į nepiniginiam turtui įsigyti – 2391,92 Eur. (Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 2111,92 Eur ir projektai Vejuosi vasarą - 50 Eur, Ženę saugau sveikas augu“ – 230 Eur).

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 96,22 Eur (projekto Erasmus -21,65 Eur ir projekto Norplus – 74,57 Eur).

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuotos lėšos į nepiniginiam turtui įsigyti – 801,94 Eur. (2 procentų paramos lėšos).

Per 2019 m 2 ketvirčius finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai – **424407,13** Eur, iš jų:

Valstybės biudžeto finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 279525,94 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 18411,85 Eur, iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti nepiniginiam turtui įsigyti – 2784,81 Eur, nemokamo maitinimo- 6947,14 Eur, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 8543,05 Eur, , nemokamai gautas turtas – 136,85 Eur

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 261114,09 Eur iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti –261114,09 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 118704,76 Eur.

Nepiniginiam turtui įsigyti – 7435,38 Eur. iš jų:

Biudžeto programa aplinkai finansuoti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas- 3615,12 Eur, atsargoms – 3540,26 Eur. projekto „Vejuosi vasarą“ -50 Eur, projekto „Žemę saugau sveikas augu“ – 230 Eur

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 111269,38 Eur iš jų:

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 110919,38 Eur, projekto „Vejuosi vasarą“ - 350 Eur.

Iš ES ir užsienio valstybių finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 24761,27 Eur. iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 5762,85 Eur, iš jų:

ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 506,16 Eur. nemokamai gautas turtas – 5160,47 Eur Atsargų įsigijimas iš projekto Erasmus + - 21,65 Eur, Nord plus projekto – 74,57 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 18998,42 Eur (Erasmus + projekto veiklai vykdyti panaudotos lėšos – 11368,16 Eur, Nordplus projekto veiklai vykdyti – 7630,26 Eur).

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų panaudojimas savo veiklai – 1415,16 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti 869,02 Eur iš jų:

2 procentų paramos lėšos ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 108,66 Eur. atsargoms įsigyti 751,90 Eur; nemokamai gautas turtas – 8,46 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 546,14 Eur, iš jų:

2 proc. tėvų paramos lėšos - 546,14 Eur. (402,64 Eur apmokėta tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui formuoti sąskaita- lėšos buvo pasiskolintos).

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 9240 Eur. tai lėšos pervestos projekto partneriams (Islandijai) projekto veiklų vykdymui. Rožyno progimnazija yra Nord Plus Junuor kordinatorė, tarp partnerių yra susitarimas kad kiekviena partnerė vykdys projektą atskirai, ir gautą finansavimą pervedė Islandijos partneriui.

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

Pastabos P3

Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai - 56059,13 Eur.

Pastabos P4

Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos – 5228,41 Eur, iš jų:

Tiekėjai	Mokėtina suma (Eur ,ct)
Aukštaitijos vandenys	122,37
Daivida	248,95
Dasela	420,02
Ekskomisarų biuras	104,85
Energijos skirstymo operatorius	377,19
Eurobiuras	86
Kesko senukai	25,35
Kino centras Garsas	182
Lietuvos energijos tiekimas	223,41
Magnetukas	42,35
Monvika	159,55
Comenius College	402,64
Neste Lietuva	50,04

Nevda	59,29
Panevėžio energija	55,69
Panevėžio gatvės	1759,45
Panevėžio specialus autotransportas	154,70
Panevėžio švietimo centras	58
Pastatų valdymas	79,48
Profilaktinė dezinfekcija	16
Registrų centras	52,03
Rokvesta	9
Sanitex	151,27
Savingė	106,09
Tele2	5,14
Vilguva	149,55
Avansinė apyskaita	128

Pastabos P 5

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **9013,36 Eur** iš jų:

Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 5282,53 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1014,38 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 449,50 Eur, mokėtini vykdomieji raštai (išskaitos iš darbuotojo) – 313,42 Eur, profsąjungos mokestis – 8,86 Eur, mokėtinos VSD įmokos – 1944,67 Eur.

Pastabos P6

Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos- **41817,36 Eur**, iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – 34117,71 Eur (darbo užmokestis 33677,85 Eur, socialinio draudimo įmokos – 439,86 Eur);

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 7315,91 Eur (darbo užmokestis 7227,30 Eur, socialinio draudimo įmokos – 88,61 Eur);

Pajamos už teikiamas paslaugas (valgyklos darbuotojai) – 383,74 Eur (darbo užmokestis 379,96 Eur, socialinio draudimo įmokos – 3,78 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Grynais turtas

1. Per 2019 m 2 ketvirčius Panevėžio Rožyno progimnazija pervedė Panevėžio miesto savivaldybei už teikiamas paslaugas ir patalpų nuomą – 24806,83 Eur. iš jų:

   Už ilgalaikio turto nuomą – 2542,09 Eur;

   Valgyklos teikiamos paslaugos – 22039,74 Eur;

   Kopijavimo teikiamos paslaugos –225 Eur.

   Pagrindinės veiklos kitos pajamos iš viso – 22274,74 Eur. (10 Eur gautų už valgyklos teikiamas paslaugas neperveta į savivaldybės biudžetą, nes įnešant pinigus į bankomatą buvo užstigę pinigai bankomate, šie pinigai grąžinti tik 2019-07-05 d.).

   Kitos veiklos pajamos- 2542,09 Eur.
2. Grynasis pelnas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2445,16 Eur (Pajamos didesnės už patirtas veiklos sąnaudas).
3. PATIKRINIMAS: ilgalaikio turto likutinė vertė 621,38+ maisto produktų likutinė vertė 324,85 + pervesto lėšos į savivaldybę ir dar negrąžintos 2843,17 + banko sąskaitoje likutis 54,82 – įskolinimai tiekėjams 1030,82 – įsiskolinimai darbuotojams ir mokėtini mokesčiai 0 – sukaupti atostoginiai 383,74, gryni pinigai kasos aparate + 5,50, pinigai kelyje 10 Eur lygu 2445,16.
4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 10,80 Eur. tai yra socialinio draudimo apskaičiuoti ir sumokėti delspinigiai už 1 ketvirtį.
5. 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 – 673721,38 Eur.

Direktoriaus pavaduotojas administracijos ir ūkio reikalams,
laikinai pavaduojantis direktorių Virginijus Gutpetris

Vyr. buhalterė Renata Valčiukienė

Parengė vyr. buhalterė Renata Valčiukienė tel. 864019109