PANEVĖŽIO ROŽYNO PROGIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Rožių g. 20, LT-37462 Panevėžys. Tel. (8 45) 577 412, 864019080.

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

Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190421719

2017 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 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 progimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už pilnus 2017 biudžetinius metus.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 65.

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.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė naujai įsigytam turtui – 1 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, minus sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2010 m vasario 22 d. Nr. A-146 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams“, Panevėžio Rožyno pagrindinės mokyklos direktoriaus įsakymas 2013

m gegužės mėn. 22d. įsakymo Nr. 205 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo tvarkos ir normatyvų patvirtinimo“.

Nematerialus turtas

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 3 m.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė naujai įsigytam turtui –1 Eur.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno Euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2010 m vasario 22 d. Nr. A-146 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams“, Panevėžio Rožyno pagrindinės mokyklos direktoriaus įsakymas 2013 m gegužės mėn. 22d. įsakymo Nr. 205 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo tvarkos ir normatyvų patvirtinimo“.

MATERIALUS TURTAS

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metams)

1	Mokyklos pastatas	80
2	Infrastruktūros statiniai (metaliniai)	30
3	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
4	Filmavimo, fotografavimo įrenginiai	3
5	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
6	Baldai	10
7	Kompiuteriai ir jų įranga	3
8	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
9	Kita biuro įranga	8
10	Muzikos instrumentai	6
11	Pianinai	15
12	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	5
13	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Panevėžio Rožyno progimnazija taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Panevėžio Rožyno progimnazija įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Panevėžio Rožyno progimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
Finansavimo sumos- mokyklos iš valstybės, savivaldybės, ES, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos statuse nustatytiems tikslams pasiekti bei vykdomoms programoms įgyvendinanti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.
Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.
Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:
Mokykloje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į:
a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.
Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, mokėtinos sumos į biudžetus, fondus, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.
Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje
Panevėžio Rožyno progimnazija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamomis laikoma tik mokyklos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis pripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra mokyklos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Panevėžio Rožyno progimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos. Įstaiga registruodama sąnaudas apskaitoje, jas grupuoja pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta priminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.. turto nuvertėjimo apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Mokykla nepripažįsta neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas gali būti registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitose, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos mokyklai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra žinoma, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Mokykla turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – mokyklos veiklos dalys apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal vykdomas funkcijas, programas ir išlaidų ekonomines klasifikacijas.

Mokykla skiria švietimo segmentą. Apie segmentą pateikiama tokia informacija: švietimo segmentui priskiriama: turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pagrindinės veiklos pajamos, pagrindinės veiklos sąnaudos, pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

Panevėžio Rožyno progimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės apskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esminė, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei suma apskaičiuota pagal lentelėje nurodytas procentus per praėjusius metus gautų finansavimo sumų vertes.

Eil. Nr.	Įstaigos gautos finansavimo sumos	Procentas
1	Iki 150000 Eur	0,7
2	Nuo 150000 iki 400000 Eur	0,6
3	Nuo 400000 iki 1 000 000 Eur	0,3
4	1 000 000 Eur ir daugiau	0,25

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

FBA P 03 pastabos

Ilgalaikis nematerialus turtas

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.

Informacija apie nematerialiojo turto balansines vertes pagal grupes per 2017 metus pateikiama pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. P3 nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2017 m. gruodžio 31d. 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 0 Eur.

FBA P04 pastabos

Ilgalaikis materialus turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą 2017 m pateikiama pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą P4 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Mokyklos ilgalaikio materialiojo turto, kuris naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina-1021299,19 Eur.

Ilgalaikio materialiojo balansinė turto vertė – 542321,75 Eur. iš jų

Mokyklos pastatas – 235584,13 Eur;

Kiti statiniai – 281862,52 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 5980,13 Eur;

Baldai – 8020 Eur;

Kompiuterinė įranga – 488,82 Eur;

Kita biuro įranga – 3117,01 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 1378,37 Eur;

Bibliotekos fondas – 5890,77 Eur.

Panevėžio miesto savivaldybės administracija perdavė patikėjimo teise ilgalaikį materialųjį turtą :

Perdavimo – priėmimo aktas 2017 m vasario 23 d. Nr. 18.119.(12.4.8) - (pradinių ir vyresniųjų klasių baldų komplektai). Įsigijimo ir likutinė vertė – 6430,67 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė per 2017 metus (P14 pastabos):

Švietimo informacinių technologijų centras pagal panaudos sutartį perdavė 2 komp. nešiojamųjų kompiuterių. „HP Chromebook 11 G5“ (1 komp. yra 5 kompiuteriai). Perdavimo priėmimo aktas 2017.05.16 Nr. Ū4-25. Įsigijimo ir likutinė vertė –3388 Eur.

Per 2017 metus įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto iš mokinio krepšelio lėšų už 2000 Eur iš jų: 2 multimedijos komplektus (615*2 vnt.) ir televizorių – 770 Eur.

Panevėžio Rožyno progimnazija nurašė per 2017 metus ilgalaikio materialaus turto už 1988,53 įsigijimo ir nusidėvėjimo vertės. Likutinė vertė turto yra 0 Eur.

Per 2017 metus sukaupta nusidėvėjimo ilgalaikiam materialiam turtui 26096,16 Eur.

FBA P08 pastabos

Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį sudaro – 298,58 Eur (nepanaudoti maisto produktai įvertinti įsigijimo savikaina).

Per 2017 m. gauta turto iš:

Panevėžio miesto savivaldybės administracija perdavė patikėjimo teise trumpalaikį materialųjį turtą :

Perdavimo – priėmimo aktas 2017 m kovo 24 d. Nr. 18.238.(12.4.8) - (literatūra ir gamtinis žemėlapis) – 13,44 Eur.

Perdavimo – priėmimo aktas 2017 m kovo 24 d. Nr. 18.238.(12.4.8) - (literatūra) – 8,15 Eur.

Perdavimo – priėmimo aktas 2017 m rugpjūčio 30 d. Nr. 18.514.(12.4.8) - (literatūra) – 52,43 Eur.

Perdavimo – priėmimo aktas 2017 m gruodžio 20 d. Nr. 18.743.(12.4.8) - (literatūra) – 52,92 Eur.

I.Krikščiūno firma “Igis“ perdavė dažų (parama mokyklai) sąskaita faktūra 2017.02.23 Nr. PARAM1702/36 – 55,83 Eur.

Panevėžio Senvagės progimnazija Perdavimo – priėmimo aktas 2017 m lapkričio 23 d. Nr. 3 - (literatūra) – 450,22 Eur.

Per 2017 metus įstaiga įsigijo atsargų už 47065,08 Eur ir nurašė už 48885,34 Eur.

2017 m gruodžio mėn. 31d. nebalansinėse sąskaitose turtas – 370720,94 Eur, iš jų:

Saugoti priimtas turtas – 5211,47 Eur;

Pagal panaudos sutartis gautas turtas – 184547,42 Eur;

Prarastas ilgalaikis turtas – 1973,48 Eur;

Ūkinis inventorius – 93603,24 Eur;

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

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

Vadovėliai ir literatūra – 69788,28 Eur;

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

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

2017 metais inventorizacijos metu nebuvo nustatyta netinkamo naudoti turto bei nuvertėjimo požymių. Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas, mokėtinos nuvertėjimo požymių neturi.

FBA P09 pastabos

Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus. Likutis metų pabaigoje – 50 Eur, t.y. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už transporto paslaugas.

FBA P10 pastabos

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – 39248,94 Eur, iš jų:

Sukauptos gautinos sumos – 39248,94 Eur iš jų:

Lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 29621,64 Eur (sukauptų atostoginių darbo užmokestis 22695,15 Eur ir socialinis draudimas – 6926,49 Eur).

Savivaldybės biudžeto lėšos aplinkai finansuoti – 9352,20 Eur (sukauptos atostoginių darbo užmokesčio sąnaudos – 5977,85 Eur, sukauptos atostoginių socialinio draudimo sąnaudos – 1822,03 Eur, ryšių paslaugos – 5,82 Eur, komunalinės paslaugos – 1546,50 Eur,).

Pajamos už teikiamas paslaugas- 275,10 Eur. t.y. savivaldybei pervestos lėšos ir dar negrąžintos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą. P10 Informacija apie vienerius metus gautinas sumas.

FBA P11 pastabos

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2017 –12 -31 d. likutis – 34513,53 Eur, iš jų:

1. Pajamos gautos iš kitų biudžetinių įstaigų - 19,57 Eur;
2. Projekto Erasmus+ - 17955 Eur;
3. 2 procentų tėvų parama – 2933,10 Eur;
4. Projekto Nordplus Junior – 13605,86 Eur

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo standarto 8 priede nustatytą formą. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pagal 5-ojo standarto 2 priede nustatytą formą.

TURTAS IŠ VISO 616432,80 Eur

FBA P12 pastabos

Finansavimo sumos

Finansavimo sumas mokykloje sudaro iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto Europos Sąjungos iš Lietuvos paramos davėjų, Užsienio valstybių ir iš kitų šaltinių gauti pinigai arba turtas.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinė paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo standarto 4 priede nustatytą formą. P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20-ojo standarto 5 priede nustatytą formą.

Per 2017 m gautas finansavimas, išskyrus neatlygintinai gautą turtą – 747743,71 Eur:

Iš viso valstybės biudžeto finansavimas per 2017 m – 437494,88 Eur, iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – 414798,24 Eur;

Nemokamo maitinimo finansavimas –12096,64 Eur;

Viešieji darbai – 1400 Eur;

Tikslinės lėšos pedagogų darbo užmokesčio padidinimui – 9200 Eur;

Iš viso iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas per 2017 m – 243591,76 Eur, iš jų:

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 240861,76 Eur ir Panevėžio miesto savivaldybės finansuojami projektai :

Socializacijos projektai „Vejuosi vasarą“ – 470 Eur;

Savivaldybės tikslinis finansavimas ilgalaikiam materialiojo turto einamajam remontui išlaidoms kompensuoti – 1760 Eur;

Visuomenės sveikatos rėmimo programa „Sportuojanti šeima - laiminga“ – 400 Eur;

Aplinkosaugos projektas „Žemę saugau- sveikas augu“ – 100 Eur.

Iš Europos sąjungos gautas finansavimas 61649,06 Eur. iš jų:

Darbo biržos subsidijos kompensuoti darbo užmokestį pagal programą. -749,06 Eur, projekto Nordplus Junior 2017 lėšos „The chances of lives caused by immigration“ – 42320 Eur, švietimo manų paramos fondo projekto Erasmus+ „Internacionalizacijos valdymas mokykloje“ – 18580 Eur.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas per 2017 m - 5008,01 Eur, iš jų:

Darbo biržos finansavimas – 1960,93 Eur. Fizinių asmenų parama mokyklai – 739,52 Eur., 2 procentų tėvų parama iš VMI – 2307,56 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas.

Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti straipsnio pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti straipsnį 12245,66 Eur, iš jų:

Nemokamo maitinimo maisto produktams įsigyti – 12096,64 Eur, viešųjų darbų priemonių įsigijimas – 149,02 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti straipsnio pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti straipsnį – 3505,98 Eur, t.y. socializacijos projektai – 70 Eur, visuomenės sveikatos rėmimo programa- 186 Eur, aplinkosaugos projektas – 80 Eur ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas – 3202,61 Eur. ir biudžeto programa aplinkai finansuoti pergrupuotas medikamentų straipsnis iš atsargų į kitoms išlaidoms kompensuoti išlaidas (privalomas sveikatos patikrinimas) - 32,63 Eur,

Iš kitų šaltinių pergrupavimas iš kitoms išlaidoms kompensuoti į nepiniginiams turtui įsigyti – 2312,42 Eur t.y. 2 proc. gauta parama lėšos – 2101,42, projekto ,,Holokausto istorija iš praeities į ateitį" - 211 Eur.

Neatlygintinai gauto turto iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gauto ilgalaikio ir trumpalaikio turto už– 6557,61 Eur (likutinė vertė).

Neatlygintinai gauto turto iš I. Kriščiūno firmos „Igis" (dažai) – 55,83 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai – 724375,02 Eur iš jų:

Iš valstybės biudžeto: 452635,16 Eur iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti- 42452,28 Eur (ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas – 17013,65 Eur atsargų įsigijimas nemokamas maitinimas –12096,64 Eur, mokymo priemonių ir vadovėlių įsigijimas – 12986,53 Eur viešųjų darbų darbo priemonių įsigijimas – 236,67 Eur, sunaudotų atsargų gautų neatlygintinai – 118,79 Eur).

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 410182,88 Eur iš jų panaudotos finansavimo sumos taip: krepšelio lėšos – 399731,90 Eur, viešieji darbai- 1250,98 Eur, MMA padidinimas – 9200 Eur).

Iš savivaldybės biudžeto panaudotos finansavimo sumos sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai – 250832,95 Eur, iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti – 10155,19 Eur (ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo finansavimo sumos – 6149,21 Eur ir atsargų įsigijimas 3669,98 Eur, Panevėžio miesto savivaldybės projektai – 336 Eur).

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 240677,76 Eur iš jų panaudotos finansavimo sumos taip: Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 238283,76 Eur, Panevėžio miesto savivaldybės projektai – 634 Eur, tikslinės lėšos miesto infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo ir priežiūros programa – 1760 Eur.

Iš ES ir užsienio valstybių panaudotos finansavimo sumos sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai – 14280,19 Eur iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 2317,83 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 2273,99 Eur, projekto Nord Plus – 43,84 Eur).

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 11962,36 Eur (Darbo biržos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo lėšos – 749,06 Eur, Nordplus Junior 2017- 10638,30 Eur. Erasmus plus -575 Eur).

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai- 6626,72 Eur iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti - 2922,79 Eur (ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas – 546,39 Eur atsargų ir inventoriaus įsigijimas – 2101,42 Eur, projektas Holokausto istorija – 211 Eur. neatlygintinai gautas turtas 63,98 Eur)

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 3703,93 Eur iš jų:

2 proc. tėvų paramos panaudojimas –592 Eur, Panevėžio darbo birža darbo užmokesčio ir socialinio draudimo kompensavimas – 1960,93 Eur. projektas „Holokausto istorija iš praeities į ateitį“ – 1151 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 18032 Eur, šios lėšos projekto Nordplus Junoir 2017 buvo pervestos Islandijai projekto partneriams, šiam projektui įgyvendinti, nes mes esame kaip projekto koordinatoriai.

Grąžintos finansavimo sumos – 1735,61 Eur, iš jų: (gražintos socialinio draudimo įmokos į valstybės biudžetą 79,81 Eur ir į savivaldybės biudžetą 1381,80 Eur, kitų šaltinių lėšos buvo grąžintos nepanaudotos projekto lėšos „Holokausto istorija iš praeities į ateitį“ – 274 Eur.).

Finansavimo sumų pasikeitimas – 225,15 t.y. darbo biržos subsidijos, kurios nebuvo pervestos 2016 metais.

Finansavimo sumų likutis 2017-12-31d. – 576074,95, iš jų:

Valstybės biudžetas – 298567,46 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė);

Savivaldybės biudžetas – 237430,77 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė);

Europos sąjunga ir užsienio valstybės – 35595,87 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė – 3985,01 Eur, Nordplus Junior projekto kitoms išlaidoms kompensuoti banko sąskaitoje- 13605,86 Eur, Erasmusplus projekto kitoms išlaidoms kompensuoti banko sąskaitoje – 18005 Eur);

Kiti šaltiniai – 4480,85 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė 1547,75 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti paramos banko sąskaitoje - 2933,10 Eur).

Įsipareigojimai

FBA P17 pastabos

Tiekėjams mokėtinos sumos

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

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-ojo standarto 12 priede nustatytą formą. P17 informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 2786,21 Eur, iš jų:

Tiekėjai	Mokėtina suma (Eur)
UAB Rokvesta	27

UAB Energijos tiekimas	31,40
AB Panevėžio energija	1686,45
AB Energijos skirstymo operatorius	228,65
UAB Riposta	518,92
UAB Tele2	5,82
UAB Pontem	287,97

FBA P17 pastabos

Sukauptos mokėtinos sumos

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

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – **29621,64 Eur** (sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 22695,15 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 6926,49 Eur).

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – **7799,88 Eur** (sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 5977,85 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 1822,03 Eur,).

Valgyklos darbuotojai – **627,45 Eur** (sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 480,88 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 146,57 Eur).

FBA P18 pastabos

Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro visos mokyklos turto ir įsipareigojimų skirtumas. Einamųjų metų grynas perviršis – (+954,31) Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio grynasis deficitas (-1431,64) Eur. Iš viso grynasis turtas (deficitas) (– 477,33) Eur.

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikiama pagal 4-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

Finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas iš viso – 616432,8 Eur.

VRA P21 pastabos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, kai jos suteikiamos paslaugų gavėjams. Pajamos už suteiktas paslaugas (valgyklos ir kopijavimo) ir pajamos už ilgalaikio turto nuomą.

Informacija apie pagrindinės veiklos ir kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo standarto 2 priede nustatytą formą. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Per 2017 m buvo gautos pajamos – 38742,61 Eur, iš jų:

Už ilgalaikio turto nuomą – 4896,41 Eur;

Valgyklos teikiamos paslaugos – 33406,78 Eur;

Kopijavimo teikiamos paslaugos – 408 Eur.

Iš kitų biudžetinių įstaigų gautos pajamos – 31,42 Eur.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas pateikiama pagal 6-ojo standarto 4 priede nustatytą formą.

VRA P02

Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Informacija pagal segmentus (VRA P22 pastabos).

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 609613,99 Eur, iš jų (Darbo užmokestis 463270,83 Eur darbdavių pašalpa už ligos pirmąsias 2 darbo dienas sutampančias su darbo grafiku – 2160,64 Eur ir socialinis draudimas – 144182,52 Eur).

Viešųjų darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 3957,97 Eur (Ekonomikos segmentas), mokyklos darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 605656,02 Eur (Švietimo segmentas),

Krepšelio darbo užmokestis – 310944,70 Eur ir ligos pašalpos – 1770,59 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 95408,93 Eur. Aplinkos darbuotojų darbo užmokestis – 134640,02 Eur, ligos pašalpos sąnaudos – 314,59 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 43314,31 Eur. Valgyklos darbuotojų darbo užmokestis – 10281,28 Eur, ligos pašalpos sąnaudos – 46,40 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 3163,23 Eur, Darbo biržos darbuotojų darbo užmokestis – 2051,53 Eur, ligos pašalpos sąnaudos – 17,44 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 641,02 Eur. Viešųjų darbuotojų darbo užmokestis – 941,21 Eur, ligos pašalpos sąnaudos – 11,62 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 295,15 Eur. Valgyklos darbuotojų darbo užmokestis (mitybos 30 proc. administravimo lėšomis) – 4200 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 1294,17 Eur. projekto užmokesčio lėšos – 212,09 Eur, socialinis draudimas –65,71 Eur.

Panevėžio Rožyno progimnazijos sąnaudų ir pinigų srautų lėšos susideda iš ekonomikos (viešųjų darbų, darbo biržos), švietimo ir socialinės apsaugos (nemokamo maitinimo) segmentų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių straipsnis – 47215,17 Eur iš jų:

Komunalinėms paslaugoms biudžeto programa aplinkai finansuoti – 42446,14 Eur (elektros energija 8643,82, vandentiekis ir kanalizacija – 1111,44, šildymas ir karštas vanduo – 31237,52, šiukšlių išvežimas – 1453,36 Eur). Ryšių paslaugos – 605,82 Eur (ryšių paslaugos – 167,26 Eur ir interneto paslaugos – 438,56 Eur);

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti ryšių paslaugos – 234,63 Eur;

Pajamos už teikiama paslaugas komunalinės paslaugos – 3292,75 Eur (elektros energija – 1432,75 Eur, vandentiekis ir kanalizacija – 330 Eur, šiukšlių išvežimas – 220,Eur, šildymas ir karštas vanduo – 1310 Eur).

Mitybos administravimas nemokamo maitinimo 30 proc. biudžeto lėšos komunalinių paslaugų sąnaudos – 635,83 Eur (elektros energija – 200 Eur, šiukšlių išvežimas – 70 Eur, vandentiekis ir kanalizacija – 65,83 Eur, šildymas ir karštas vanduo – 300 Eur).

P21 pastaba

Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos ir pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos - 12 Eur. Šios pajamos buvo gautos ir pervestos gautos pajamos į savivaldybės biudžetą už priduotą metalo laužą .

P 23 pastaba

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (delspinigiai). Šie delspinigiai 0,36 Eur buvo priskaičiuoti Panevėžio energijai už pavėluotą atsiskaitymą.

PSA 02 pastabos

Pinigų srautai

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo pinigų srautai – 603533,74 Eur, iš jų:

Specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui formuoti – 395552 Eur (darbo užmokestis 301229,41 Eur, ligos pašalpos – 1770,59 Eur, VSD – 92552 Eur).

Biudžeto programa aplinkai finansuoti – 175651,8 Eur (Darbo užmokestis 134385,41 Eur, ligos pašalpos- 314,59 Eur, VSD – 40951,8 Eur).

Pajamos už teikiamas paslaugas (valgyklos darbuotojai)- 13400 Eur (Darbo užmokestis 10153,60 Eur, ligos pašalpa už 2 dienas – 46,40 Eur, VSD – 3200 Eur).

Biudžeto programa aplinkai finansuoti 30 proc. administravimo darbo užmokestis valgyklos darbuotojų – 5494,17 Eur (Darbo užmokestis 4200 Eur, VSD – 1294,17 Eur).

Darbo biržos darbuotojai- 2709,99 Eur (Darbo užmokestis 2051,54 Eur, ligos pašalpa – 17,44 Eur, VSD – 641,01 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 5760 Eur , iš jų biudžeto programa aplinkai finansuoti – 4000 Eur (šiluminių punktų priežiūra -797,39 Eur ir kabinetų remonto prekės – 3202,61 Eur).

Tikslinis finansavimas iš Savivaldybės biudžeto skirtos papildomos lėšos vamzdynų remontui – 1760 Eur.

Kitos sąnaudos – 10473,32 Eur, iš jų:

Nordplus Junior 2017 projekto vykdymo sąnaudos – 9898,32 Eur ir projekto Erasmus+ vykdymo sąnaudos – 575 Eur.

Viešieji darbuotojai- 1247,98 Eur (Darbo užmokestis 941,21 Eur, ligos sąnaudos – 11,62 Eur, VSD – 295,15 Eur);

Projekto lėšų darbo užmokestis – 277,80 Eur (darbo užmokestis – 212,09 Eur ir VSD – 65,71 Eur);

Pedagogų darbo užmokesčio padidinimas -9200 Eur (darbo užmokestis - 7000 Eur, VSD – 2200 Eur).

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo standarto priede „Segmentai“ nustatytą formą. P2 Informacija pagal segmentus.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį Panevėžio Rožyno progimnazija gavo įplaukų už teikiamas paslaugas ir patalpų nuomą mažiau, veiklos pajamos yra mažesnės už veiklos sąnaudas, todėl grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 477,33 Eur;
2. Patikrinimas (ilgalaikio turto likutinė vertė (+790,76) Eur, nenurašyti maisto produktai (+298,58) Eur, gautinos spec. lėšos iš savivaldybės (+275,10) Eur, spec. lėšų likutis banke (pajamos gautos iš kitų biudžetinių įstaigų) (+19,57) Eur skola tiekėjams (-1233,89) Eur, sukaupti atostoginiai (-627,45) lygu (-477,33 Eur).
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.

Direktorė Aida Adiklienė

Parengė vyr. buhalterė Renata Valčiukienė, tel. 864019109