

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. BIRŽELIO 30 D. ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio „Šaltinio“ progimnazija, kodas 191816313, adresas: Kniaudiškių 67 g., Panevėžio m.

Įstaiga teikia pradinį, pagrindinį ugdymą.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30.

Vadovaujantis 2019 m. sausio 3 d. Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-2 nurodoma, kad nuo 2019 metinės finansinės atskaitomybės sudarymo nebuvo kitų pokyčių tarpinės finansinės atskaitomybės bendrojoje dalyje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos pasikeitimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo. Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 m. metinės finansinės atskaitomybės dokumentuose. Ankstesnės finansinės atskaitomybės duomenų taisyms nebuvo.

III. PASTABOS

1. Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos. Apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

2. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

3. Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

3.1. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 1735,58 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 2840,06 Eur amortizacijos sąnaudų. Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigytą, parduota ir nurašyta nebuvo. Nemokamai gauta iš savivaldybės personalo valdymo sistema DEKA Personalas licencija 446,16 Eur.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1587651,67 Eur, tame skaičiuje bibliotekų fondų vertė 29330,24 Eur. IMT nebuvo įsigyta.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 37428,71 Eur nusidėvėjimo sąnaudų.

Į Bibliotekos fondą neatlygintinai gauta knygų už 76,99 Eur.

3.3. Trumpalaikį turtą sudaro:

3.3.1. Atsargų likutis laikotarpio pabaigai medžiagų ir žaliavų 184,45 Eur (spec.lėšos) ir ūkinio inventoriaus 348,83 Eur (SB lėšos).

3.3.2. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 5502,62 Eur (ES išankstinis apmokėjimas 3930,86 Eur, išankstinis apmokėjimas 11,96 Eur , 80,70 Eur (ateinančių laikotarpių SB lėšos) iš VB 1408,60 Eur ateinančių laikotarpių ir iš kitų šaltinių 70,50 Eur.

3.3.3. Už suteiktas paslaugas - 213,53 Eur.

3.3.4. Sukauptos gautinos sumos 270338,67 Eur, iš jų : gautinos sumos už turto naudojimą (pervestos į savivaldybės biudžetą) 3816,42 Eur , SB lėšos 46585,41 Eur (neteisingai pateikta pažyma), sukauptas KK darbo užmokestis 4863,06 Eur, pieno – vaisių programa – 3503,02 Eur, VB lėšos 211570,76 Eur: iš jų

- ML-192455,96 Eur;
- Ugdymo reikmėms finansuoti – 16662,20 Eur (neteisingai patiekta pažyma);
- Vaikų atvykusių į LR iš Ukrainos , ugdymui ir pavežėjimui (14542) - 2196,22 Eur;
- Vaisių vartojimo skatinimo mokyklose programa – 256,38 Eur.

3.3.5. Kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 49,59 Eur.

3.3.6. Pinigai banko sąskaitose 56155,43 Eur:

- Nemokamo mokinių maitinimo lėšos - 1461,63 Eur;
- ES lėšos - 33669,22 Eur;
- SB lėšos – 313,14 Eur;
- VB lėšos – 224,60 Eur;
- SB projektai – 533,24 Eur;
- paramos lėšos – 31,81 Eur;
- VB lėšos ugdymo reikmėms - 15620,89 Eur;
- KK – 3934,31 Eur.
- pajamų įmokų – 366,59 Eur.

3.4. Finansavimo sumos:

3.4.1. Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto 639158,04 Eur:

- Mokymo lėšos (1411) – 511716,45 Eur;
- Ugdymo reikmėms finansuoti (VPL) (14112) – 75800,00 Eur;
- Nemokamo mokinių maitinimo lėšos (14221) – 49600,00 Eur;
- Pieno – vaisių programa – 199,07 Eur;
- Vaikų atvykusių į LR iš Ukrainos , ugdymui ir pavežėjimui (14542) – 1842,52 Eur.

3.4.2. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 131647,44 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas - 112931,72 Eur;
- gautas finansavimas mokinių nemokamam maitinimui - 1461,63 Eur;

- ugdymo reikmėms finansuoti (VPL) - 15620,89 Eur;
- ML lėšos - 224,60 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos - 1408,60 Eur.

3.4.3. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto (gautos) - 213426,85 Eur, iš jų:

- aplinkos finansavimo lėšos (151) – 199873,89 Eur;
- remonto darbams – 1000,00 Eur;
- finansavimas praėjusių metų kreditoriniam įsiskolinimui dengti (1508) – 11202,96

Eur;

- savivaldybės projektų lėšos - 1350,00 Eur;

3.4.4. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 1464120,82 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas - 1463342,81 Eur;
- nurašytos bet neapmokėtos prekės – 509,86 Eur;
- nenurašytas ūkinis inventorių – 348,83 Eur;
- SB lėšos – 313,14 Eur;
- projektai – 533,24 Eur;
- Išankstinis apmokėjimas – 11,96 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos - 80,70 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas: gauta kitoms išlaidoms panaudoti 5651,39 Eur atsargų įsigijimui panaudotos sveikatos tikrinimo išlaidoms 43,19 Eur apmokėti. Gauta paslaugoms panaudota prekėms įsigyti 5694,58 Eur.

3.4.5. Finansavimo sumų iš ES (gautos) 27380,94 Eur, iš jų:

- ES lėšos – 22823,31 Eur;
- Karjeros specialisto - 3609,75 Eur;
- Pieno – vaisių programa – 947,88 Eur.

3.4.6. Finansavimo sumų iš ES likutis 46710,27 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertės finansavimas – 5175,88 Eur;
- išankstiniai apmokėjimai – 3930,86 Eur;
- ES lėšos - 25822,31 Eur;
- Karjeros specialisto – 2205,40 Eur;
- NVŠ programa – 3452,54 Eur;
- ES programa – 6123,28 Eur.

3.4.7. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių (gautos) 0,00 Eur, iš jų:

- iš kitų šaltinių - 0,00 Eur.

3.4.8. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis - 6040,02 Eur, iš jų:

- ilgalaikio turto likutinės vertė - 5937,71 Eur;
- ateinančių laikotarpių - 70,50 Eur;

- parama - 31,81 Eur.

3.5. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 270807,98 Eur:

3.5.1. Tiekėjams mokėtinos sumos 8023,98 Eur iš jų: ML lėšų 90,15 Eur, SB lėšų 2140,65 Eur (neteisingai pateiktos mokėtinos gautinos sumos), pajamų lėšų 57,26 Eur (neteisingai pateiktos mokėtinos gautinos sumos), pieno vaisių programa 3759,40 Eur, ES lėšos 1976,52 Eur (tiekJams mokėtinos sumos (VSS) paslauga - 1200,00 Eur, medžiagos – žaliavos – 776,52 Eur.).

3.5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 182240,34 Eur, iš jų: Karjeros specialisto – 1089,67 Eur, ES lėšos - 2284,01 Eur, ML – 120362,35 Eur, ugdymo reikmėms finansuoti – 16662,20 Eur, SB – 36161,32 Eur, vaikų atvykusių į LR iš Ukrainos , ugdymui ir pavežėjimui - 2196,22 Eur, pajamų lėšų – 3484,57 Eur.

3.5.3. Sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos) 80543,66 Eur (ML 72003,46 Eur (sukaupta DU 70959,21 Eur ir soc.draudimo 1044,25 Eur), SB 8540,20 Eur (sukaupta DU – 8418,14 Eur ir soc.draudimo – 122,06 Eur)).

3.6. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjinių sukauptos lėšos 2041,48 Eur, iš jų: ML 2041,48 Eur.

3.7. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos panaudotos finansavimo pajamos pagal šaltinius ir sąnaudos, paskirstytos pagal sąnaudų straipsnius.

3.8. Pagrindinės veiklos pajamos 7065,76 Eur.

3.9. Kitos veiklos pajamas 3606,89 Eur sudaro pajamos už turto nuomą.

3.10. Grynąjį turtą sudaro 2853,84 Eur: ankstesniųjų metų perviršis 4370,79 Eur ir einamųjų metų deficitas (-1516,95) Eur.

Perviršis susidaro iš sumų: ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš pajamų įmokų lėšų likutinės vertės 1999,13 Eur, pirkėjų skola už turto nuomą +197,21 Eur, nepervesta i savivaldybės biudžetą +237,57 Eur, skola už PDDG + 16,32 Eur, gautinos iš savivaldybės pajamų įmokų lėšos + 3816,42 Eur, skola tiekėjams (-57,26) Eur, įsiskolinimas darbuotojams ir sodrai (-3484,57) Eur , pajamų įmokų likutis banke +129,02 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data: 2023-08-18

Direktorė

Zina Stripeikienė

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos
skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

Ataskaitą parengė: Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus specialistė Žydrūnė Stasiulienė; el. paštas: zydrune.stasiuliene@panac.lt; tel.+370 678 51521.