

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2022 M. RUGSĖJO 30 D. ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio „Šaltinio“ progimnazija, kodas 191816313, adresas: Kniaudiškių g. 67, Panevėžys.
Ataskaitinio laikotarpio trukmė nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30.

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 2021 m. metinės finansinės atskaitomybės dokumentuose. Ankstesnės finansinės atskaitomybės duomenų taisymų 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 5533,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 79,56 Eur amortizacijos sąnaudų.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš Panevėžio m. savivaldybės administracijos nemokamai gauta licencijų už 157,56 Eur, įsigytos Ema užduotys už 5455,00 Eur. Parduota ar nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1603125,38 Eur, tame skaičiuje bibliotekų fondai 29065,69 Eur. Iš pajamų lėšų įsigyto IMT likutinė vertė 1911,00 Eur.

Įsigyta IMT „Kokybės krepšelis“ lėšų už 6620,00 Eur, iš jų perduota savivaldybės administracijai už 6000,00 Eur, ir vėliau šis turtas buvo gautas nemokamai. Pirkta turto iš pajamų lėšų 1700,00 Eur ir iš ML už 6000,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 47252,20 Eur nusidėvėjimo sąnaudų.

Ataskaitiniu laikotarpiu nemokamai gauta iš Panevėžio m. savivaldybės administracijos kompiuterių už 16401,55 Eur, kurių likutinė vertė 7452,15 Eur. Parduota ilgalaikio materialiojo turto nebuvo, nurašyta visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto už 10647,92 Eur, ir iš bibliotekos fondo nurašyta už 6,80 Eur.

I bibliotekos fondą neatlygintinai gauta knygų už 1347,30 Eur., akcija „Knygų Kalėdos“ už 494,00 Eur, gauta iš savivaldybės administracijos už 44,16 Eur, perduota „Aušros“ progimnazijos už 613,10 Eur, gauta parama už 52,08 Eur, pirкта iš pajamų lėšų už 143,96 Eur.

3.3. Trumpalaikį turtą sudaro:

3.3.1. Nenurašytos atsargos 613,59 Eur;

3.3.2. Išankstiniai apmokėjimai 5817,24 Eur, tai tiekėjams iš projektinių lėšų: Erasmus 1004,29 Eur ir „Kokybės krepšelis“ 1515,00 Eur ir darbuotojams 3108,00 Eur (Erasmus). Ateinančių laikotarpų sąnaudos iš viso 189,95 Eur, iš jų 135,00 Eur (ML), žurnalų prenumerata 32,58 Eur (SB), mokinių civilinės atsakomybės draudimas iš paramos lėšų 22,37 Eur;

3.3.3. Gautinos sumos už turto nuomą 16,00 Eur.;

3.3.4. Sukauptos gautinos sumos 151503,50 Eur, iš jų pagal lėšas: 39228,54 Eur (151), 106128,84 Eur (1411), 110,00 Eur (1454), 600,00 (1456), laikinųjų darbų 2059,19 Eur, programos „Pienas vaikams“ lėšos (VB) 436,14 Eur, ir negrąžintos savivaldybės pajamų lėšos 2940,79 Eur;

3.3.5. Kitos gautinos sumos 99,55 Eur, tai negautas apmokėjimas iš nuomininkų už komunalinius patarnavimus – 569,63 Eur;

3.3.6. Pinigai banko sąskaitose 145962,48 Eur, iš jų:

biudžetinėje 4594,93 Eur (ML 4315,26 Eur, aplinkos lėšų 279,67 Eur),

pajamų iš kitų BĮ 14,59 Eur,

nemokamo maitinimo lėšų 8426,30 Eur,

GPM 1,2 % paramos lėšų 7506,67 Eur,

Erasmus projektų (2411107-2411111 sąskaitos) lėšų 38810,53 Eur,

projekto „Kokybės krepšelis“ lėšų 86609,46 Eur, iš jų ES 80483,77 Eur ir savivaldybės 6125,69 Eur.

3.4. Finansavimo sumos:

3.4.1. Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 11455,00 Eur - ilgalaikiam turtui iš ML.

3.4.2. Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 634218,68 Eur, iš jų: ML 569405,21 Eur, darbo apmokėjimo įstatymo įgyvendinimui 2400,00 Eur, pedagoginių darbuotojų DU didinimui 2400,00 Eur, vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos, ugdymui ir pavėžėjimui 11582,42 Eur, nacionalinės švietimo agentūros lėšos 107,78 Eur, nemokamo mokinių maitinimo lėšos 43075,00 Eur, laikinųjų darbų 2707,16 Eur, programų „Pienas vaikams“ ir vaisių vartojimo skatinimo mokyklose programų lėšos 2541,11 Eur Eur;

3.4.3. Finansavimo sumų VB pergrupavimas tai gautos sumos kitoms išlaidoms finansuoti panaudotos atsargoms įsigyti 8607,89 Eur;

3.4.4. Neatlygintinai gauta turto iš valstybės biudžeto už 23092,19 Eur;

3.4.5. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 105937,89 Eur, iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 105118,47 Eur, gautas finansavimas nemokamam maitinimui 684,42 Eur, ML lėšos 135,00 Eur;

3.4.6. Finansavimo sumos (gautos) iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (aplinkos lėšos) 121,88 Eur;

gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms 283720,52 Eur, iš jų aplinkos lėšos 260621,80 Eur, biudžeto aplinkos lėšų 2021 m. likutis – 3466,52 Eur, SB projektų lėšos 1300,00 Eur, gedimų šalinimui skirtos lėšos 730,00 Eur ir projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos 17602,20 Eur;

3.4.7. Finansavimo sumų pergrupavimas: gauta 121,88 Eur atsargų įsigyjimui (medikamentų įsigyjimui) panaudotos sveikatos tikrinimo išlaidoms apmokėti, gautas finansavimas kitoms išlaidoms panaudotas prekėms įsigyti 15973,20 Eur;

3.4.8. Neatlygintinai gauta turto iš savivaldybės biudžeto už 9646,98 Eur, iš jų projekto „Kokybės krepšelis“ lėšų 3003,20 Eur;

3.4.9. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 1503631,55 Eur, iš jų:

ilgalaikio turto likutinė vertė 1495337,78 Eur ir apmokėtos, bet nenurašytos atsargos iš „Kokybės krepšelis“ lėšų 338,31 Eur; pinigai banke iš viso 6405,36 Eur, iš jų aplinkos lėšų 279,67 Eur, „Kokybės krepšelis“ projekto lėšų 6125,69 Eur; ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą 32,58 Eur; išankstiniai apmokėjimai tiekėjams iš „Kokybės krepšelis“ projekto lėšų 1515,00 Eur. Iš aplinkos lėšų įsigyta prekių, kurioms nėra pateikta paraiška, apmokėtos ir nenurašytos už 275,28 Eur.

3.4.10. Finansavimo sumos (gautos) iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms kompensuoti 102200,54 Eur, iš jų projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos 99745,80 Eur ir pieno „Pienas vaikams“ bei vaisių vartojimo skatinimo mokyklose produktų programų lėšos 2454,74 Eur;

3.4.11. Europos Sąjungos, išlaidų pergrupavimas tai gautas finansavimas kitoms išlaidoms panaudotas prekių įsigyjimui 7788,86 Eur.

3.4.12. Europos Sąjungos, finansavimo sumų likutis – 120554,47 Eur, tai ilgalaikio turto įsigyto iš Europos Sąjungos biudžeto lėšų likutinė vertė 203,48 Eur; likutis banko sąskaitose 119294,30 Eur, iš jų projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos 80483,77 ir Erasmus projekto lėšos 38810,53 Eur, skola darbuotojams už rugsėjo mėnesį 3055,60 Eur ir išankstiniai apmokėjimai 4112,29 Eur;

3.4.13. Finansavimo sumos (gautos) iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti 2959,07 Eur, iš jų lėšos už praktiką 54,13 Eur ir GPM 1,2 % paramos lėšos 2904,94 Eur;

3.4.14. Neatlygintinai gauta turto iš kitų šaltinių už 757,30 Eur;

3.4.15. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių 13616,69 Eur likutį sudaro: 6087,65 Eur ilgalaikio turto įsigyto iš kitų šaltinių likutinė vertė, ateinančių laikotarpių sąnaudos 22,37 Eur ir 7506,67 Eur GPM 1,2 % paramos lėšos banko sąskaitoje.

3.5. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 165310,42 Eur:

3.5.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 14485,88 Eur iš jų: iš ML 138,15 Eur, nemokamo mokinių maitinimo 7741,88 Eur, SB (aplinkos) 6162,45 Eur, pajamų įmokų 7,26 Eur, programos „Pienas vaikams“ – 436,14 Eur;

3.5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 105420,03 Eur (1411 lėšos 76750,81 Eur, 1454 - 110,00 Eur, 1456 - 600,00 Eur, 151 - 21649,03 Eur, 30 (PDDG) - 1195,40 Eur, 13 (KK) - 3055,60 Eur ir darbo rinkos politikos rengimo ir įgyvendinimo (laikinieji darbai) - 2059,19 Eur;

3.5.3. Sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos) 45314,51 Eur (ML 33555,14 Eur, SB 11759,37 Eur).

3.5.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - su atskaitingais asmenimis - 90,00 Eur.

3.6. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikius įsipareigojimus sudarė dirbančių pensinio amžiaus darbuotojams priskaičiuotos išeitinės išmokos – 3031,41 Eur (ML 1550,24 Eur, SB 1481,17 Eur). Tai ir ilgalaikis finansinis turtas.

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

3.8. Pagrindinės veiklos kitas pajamas 6781,37 Eur sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje ir 161,87 Eur už kopijavimo paslaugas.

3.9. Kitos veiklos pajamas 4312,17 Eur sudaro pajamos už turto nuomą.

3.10. Grynasis turtas sudaro 3619,72 Eur: ankstesniųjų metų perviršis 2098,07 Eur ir einamųjų metų 1521,65 Eur.

Grynąjį turtą susidaro: ilgalaikio materialaus turto, įsigyto iš pajamų įmokų lėšų, likutinė vertė 1911,00 Eur, pirkėjų skola už turto nuomą 16,00 Eur, iš savivaldybės gautinos pajamų įmokų lėšos 2940,79 Eur, likutis banko sąskaitoje 14,59 Eur, tai gauta iš biudžetinių įstaigų už patalpų nuomą, įsipareigojimai už rugsėjo mėnesį patirtas sąnaudas: tiekėjui 7,26 Eur, su darbo santykiais (PDDG) susiję įsipareigojimai 1195,40 € ir atskaitingam asmeniui dienpinigiai 60,00 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data: 2022-12-07.

Direktorė

Zina Stripeikienė

Skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė