



PANEVĖŽIO „SAULĖTEKIO“ PROGIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Statybininkų g. 24, LT-37351 Panevėžys, tel. (8-45) 51 78 85.

faks. (8-45) 51 78 85, el. paštas: rastine@sauletekio.panevezys.lm.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 290422430

Panevėžio miesto Savivaldybės
administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

2016-04-20

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 METŲ I - KETVIRČIO ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1.1. Mokyklos oficialusis pavadinimas – Panevėžio „Saulėtekio“ progimnazija. Mokykla yra įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas - 290422430.

1.2. Mokyklos istorija: Panevėžio 11-oji vidurinė mokykla įkurta 1975 metais. Panevėžio miesto tarybos 1995 m. spalio 19 d. sprendimu Nr. 10-17 mokyklos pavadinimas pakeistas į Panevėžio „Saulėtekio“ vidurinė mokykla. Nuo 2011 m. rugsėjo 1 d. Panevėžio „Saulėtekio“ vidurinės mokyklos pavadinimas pakeistas į Panevėžio „Saulėtekio“ progimnazija.

1.3. Mokyklos teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

1.4. Mokyklos priklausomybė – Savivaldybės mokykla.

1.5. Mokyklos savininkė – Panevėžio miesto savivaldybė.

1.6. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Panevėžio miesto savivaldybės taryba.

1.7. Mokyklos buveinės adresas: Statybininkų g. 24, LT-37351 Panevėžys.

1.8. Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla.

1.9. Mokyklos tipas – progimnazija.

1.10. Mokyklos pagrindinė paskirtis – bendrosios paskirties mokykla.

1.11. Mokyklos veiklos sritis – švietimas.

1.12. Mokymo forma – dieninė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose.

1.13. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaūdą, atsiskaitomąją biudžetinę ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir mokyklos nuostatais.

1.14. Per ataskaitinį laikotarpį mokykloje vidutiniškai dirbo 91 darbuotojas.

1.15. Mokykla valdo patikėjimo teise perduotą Savivaldybės turtą, naudoja ir disponuoja juo pagal įstatymus Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimų nustatyta tvarka.

1.16. Mokyklos lėšos:

- valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų Savivaldybės biudžetui skirtos lėšos ir Savivaldybės biudžeto lėšos, skiriamos pagal patvirtintas sąmatas;
- pajamos už teikiamas paslaugas, nuomą;

- fondų, organizacijų, kitų juridinių ir fizinių asmenų dovanotos ar kitaip teisėtai būdais perduotos lėšos, tikslinės paskirties lėšos pagal pavedimus;

1.17. Mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

1.18. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto nėra, neturime sprendimų dėl teisinių ginčų.

1.19. II-o ketvirčio ataskaitinis laikotarpis -2015-01-01 – 2015-06-30 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Nuo 2010 metų sausio 1d. mokyklos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).

2.2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22d. įsakymu Nr.1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“, mokyklos direktoriaus 2009 m. gruodžio 31d.įsakymu Nr. VI-92 patvirtintu naudojamu sąskaitų planu.

2.3. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įakymu Nr. A – 109 ir mokyklos direktoriaus įsakymu patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, pakeičiant nematerialaus turto nusidėvėjimo normą vietoj 3 metų, pakeista į 5 metus.

2.4. Prasidėjus 2010 biudžetiniams metams pagal šiuo metu galiojantį Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, VSAFAS ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

2.5. 2014 m. buvo pakeista apskaitos politika, iškeliant bibliotekų knygas iš užbalansinės sąskaitos į balansą, t.y. - ilgalaikį turtą „Bibliotekų fondai“.

2.6. Nuo 2016 metų apskaitos politika buvo pakoreguota.

2.7. Nuo 2015 metų mokyklos apskaita ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

Įgyvendinant Lietuvos Respublikos prisiimtus įsipareigojimus ir įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 metų sausio 1 d. piniginis vienetas litas buvo pakeistas euru. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo nustatytas apvalinimo taisykles.

Skirtumas, dėl 2015-01-01 apskaitos duomenų perskaičiavimo iš litų į eurus sudaro 0,01 Eur. Šis skirtumas parodytas finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų perviršio ar deficito sąskaitoje, todėl ankstesnių metų sukauptas perviršis sumažėjo nuo 37,66 Eur iki 37,65 Eur.

Skirtumas, dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nesusidarė, nes tokių operacijų nebuvo vykdoma, todėl veiklos rezultatų ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų dėl euro įvedimo nepatirta.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

3.1. Finansinės būklės ataskaitoje A I ir II eilutėse ilgalaikio turto vertė nurodyta likutine verte – **764379,51 Eur**, kurią sudaro:

Pavadinimas	Pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
Iš viso	701081,17	630,67	23270,41	39397,26
Iš jų:				
Negyvenamieji pastatai	701081,17			
Kitos mašinos ir įrenginiai		630,67		
Baldai			1645,96	
Kompiuterinė įranga			10704,18	
Kita biuro įranga			10920,27	
Bibliotekų fondai				36153,07
Kitas ilgalaikis turtas				3244,19

Trumpalaikis turtas

3.2. Išankstiniai apmokėjimai – **132,03 Eur**, iš jų:

- Išmokėti atostoginiai už 04 mėn. B lėšos –132,03 Eur.

3.3. „Sukauptos gautinos sumos“ – **127098,09 Eur**, iš jų:

3.3.1 Sukauptos gautinos sumos (Turto dalyje) ir sukauptos mokėtinos sumos (įsipareigojimų dalyje) – tai atostoginių rezervo sukauptos sumos – **44021,43 Eur**, iš jų:

- MK lėšos – 36582,53 Eur;
- Aplinkos (B) lėšos – 7438,90 Eur.

3.3.2. Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto lėšos) – **36232,75 Eur**, iš jų:

- aplinkai finansuoti, su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams apmokėti – 11555,23 Eur (darbo užmokesčiui su įmokomis „SODRAI“);
- Iš aplinkos lėšų tiekėjams apmokėti – 24677,52 Eur.

3.3.3. Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės lėšos) -**46792,71 Eur**, iš jų:

- MK finansuoti su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams apmokėti– 46792,71 Eur (darbo užmokesčiui su įmokomis „SODRAI“);

3.3.4. Moksleivių kelionės išlaidos – **51,20 Eur**.

3.4. Finansinės būklės C V eilutę „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro likutis banke – **8170,60 Eur**, iš jų:

- MK lėšos – 48,40 Eur;
- B aplinkos lėšos – 1,69 Eur;
- Spec. programų lėšos b/l s-toje – 1069,65 Eur;
- Spec. programų lėšos spec. lėšų banke – 72,- Eur;
- Spec. lėšos, gautos iš kitų biudžetinių įstaigų –141,- Eur;
- Nemokamo maitinimo lėšos – 183,06 Eur;
- 2 proc. GPM paramos lėšos – 6474,80 Eur;
- ES lėšos Švietimo mainų paramos centras – 180,-

Įsipareigojimai

3.5. Finansinės būklės ataskaitos E II.8 eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ – kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 24728,72 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas (lėšų šaltinis)	Tiekėjo, įsiskolinimo pavadinimas	Suma Eur
1	Tiekėjams mokėtinos sumos (savivaldybės lėšos)	UAB „Bitė Lietuva“ už ryšių paslaugas	56,99
2	- “ -	AB „Panevėžio energija“ už šildymą	24434,23
3	- “ -	AB LESTO (el.energija)	117,59
4	- “ -	UAB Electrum Lietuva (el. energija)	56,96
5	Moksleivių kelionės išlaidos	Už kelionę, važinėjantiems iš rajono	51,20
	Iš viso		24728,72

3.6. Finansinės būklės ataskaitos E II.9 eilutę sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **58347,94 Eur**, iš jų:

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Šaltinis	Suma
1	Mokėtinas darbo užmokestis	MK	23294,83
	Mokėtinas GPM	MK	6049,43
2	Mokėtinos soc. draudimo įmokos 11 proc.	MK	4146,34
3	Vykdomi raštai	MK	362,94
	Prof. narių mokestis	MK	119,99
4	Mokėtinos VSD įmokos 30,98 proc.	MK	12819,18
	Mokėtinas darbo užmokestis	Aplinka (B)	6330,15
	Mokėtinas GPM	Aplinka (B)	937,34
	Mokėtinos soc. draudimo įmokos 11 proc.	Aplinka (B)	915,78
4	Mokėtinos VSD įmokos 30,98 proc.	Aplinka (B)	3371,96

3.7. Finansinės būklės ataskaitos E II.10 eilutę sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – **44021,43 Eur**, iš jų:

- MK lėšos – **36582,53 Eur**, iš jų:
Darbo užmokestis – 27929,87 Eur;
Įmokos „SODRAI“ – 8652,66 Eur.
- Aplinkos lėšos – **7438,90 Eur**, iš jų:
Darbo užmokestis – 5679,43 Eur;
Įmokos „SODRAI“ – 1759,47 Eur.

3.8. **Grynasis turtas – 1282,65 Eur, iš jų:**

Einamųjų metų perviršis – 1282,65 Eur, t.y. nepanaudotos spec. lėšų pajamos esančios banke:

- Pajamos iš patalpų nuomos – 921,65 Eur;
- Pajamos už kopijavimo paslaugas – 220,- Eur;
- Pajamos, gautos iš kitų biudžetinių įstaigų už patalpų nuomą – 141,- Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

3.9 . Veiklos rezultatų ataskaitos A.I. dalies eilutę sudaro panaudotos finansavimo pajamos iš šių šaltinių;

- Iš valstybės biudžeto – 167786,11 Eur;
- Iš savivaldybės biudžetų – 76391,98 Eur;
- Iš ES –1203,60 Eur;
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 3123,18 Eur.

3.10. Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies III.1 eilutę sudaro priskaičiuotos patalpų nuomos ir kopijavimo paslaugų pajamos – **2103,74 Eur**, iš jų:

- Už patalpų nuomą – 1732,74 Eur;
- Už kopijavimo paslaugas – 230 Eur;
- Už patalpų nuomą iš kitų biudžetinių įstaigų – 141,- Eur.

3.11. Veiklos rezultatų C dalį sudaro „Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas“ sudaro - 1282,65 Eur, t.y. nepanaudotos spec. programų lėšos banke.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Finansavimo sumos pagal šaltinius , tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

Finansavimo sumų likutį atskaitinio laikotarpio pradžia sudaro – **779785,82 Eur**, iš jų:

- a) valstybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti (IMT) – 49034,09 Eur;
- b) savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti (IMT) – 707377,98 Eur;
- c) ES lėšos nepiniginiam turtui įsigyti (IMT) – 10221,10 Eur;
- d) iš kitų šaltinių – 13152,65 Eur, iš jų:
 - nepiniginiam turtui įsigyti (IMT) – 4319,15 Eur;
 - kitoms išlaidoms kompensuoti – 8833,50 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį **gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turta) už 173846,60 Eur** , iš jų:

1. Gautos finansavimo sumos **iš valstybės biudžeto – 119700,83 Eur**, iš jų:

- a) kitoms išlaidoms kompensuoti (MK) – 115136,83 Eur;
- b) nepiniginiam turtui įsigyti iš MK lėšų – 64,- Eur iš jų:
 - Atsargoms įsigyti (IKT priemonėms įsigyti) – 64,-
- c) kitoms išlaidoms kompensuoti (nemok. mokinių maitinimas) – 4500 Eur.

2. Gautas finansavimas **iš savivaldybės biudžeto –53965,77 Eur**, iš jų:

- a) aplinkai (B) kitoms išlaidoms kompensuoti – 53545,99 Eur;
- b) aplinkai (B) atsargoms įsigyti – 314,08 Eur;
- c) moksleivių kelionės išlaidoms apmokėti – 105,70 Eur.

3. Gautas finansavimas **iš ES lėšų už – 180 Eur** (projektų vykdymui)

Finansavimo sumų pergrupavimas

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos:

1. Iš savivaldybės lėšų perkeliant finansavimą iš „Nepiniginiam turtui įsigyti“ į „Kitoms išlaidoms kompensuoti“ (spaudos prenumeratą, profilaktinis sveikatos tikrinimas) už 29,75 Eur;
2. Iš kitų šaltinių, įsigijus atsargų už 2347,85 Eur perkeliant finansavimą iš „Kitoms išlaidoms kompensuoti“ į finansavimą „Nepiniginiam turtui įsigyti“ iš jų:
 - a) iš 2 proc. GPM paramos lėšų už – 2347,85 Eur;

Neatlygintinai gautas turtas

Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai IMT ir atsargų už **893,78 Eur**, iš jų:

- a) **Iš valstybės lėšų** - už **3,82 Eur**, iš jų:
 - Atsargų (leidiniai, plakatai) – už 3,82 Eur.
- b) **Iš ES** – už **7,80 Eur**, iš jų:
 - Atsargų (leidiniai) – už 7,80 Eur.
- b) **Iš kitų finansavimo šaltinių** – už **882,16 Eur**, iš jų:
 - Dovanotos knygos mokyklos darbuotojų, mokinių (bibl.fondas) už 229,35 Eur;
 - Gauta literatūra iš kitų bendrovių, leidyklų už 32,81 Eur;
 - Gauta parama (kompiuterinė technika) iš Pfizer, kuri buvo įvertinta rinkos kaina už – 620 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimą dėl panaudojimo savo veiklai ir paskaičiuoto nusidėvėjimo sudaro – **183126,71 Eur**.

3.12. **Finansavimo sumų likutis** ataskaitinio laikotarpio pabaigai – **771399,49 Eur** (Finansinės būklės ataskaitos D dalis).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

1. Iš **valstybės** biudžeto – **47745,34 Eur**, iš jų:
 - Nepiniginiam turtui įsigyti (IMT likutinė vertė) – 47513,88 Eur;
 - Kitoms išlaidoms kompensuoti – 231,46 Eur, iš jų:
 - a) MK lėšos banke – 48,40 Eur;
 - b) Nemokamo maitinimo lėšos banke – 183,06 Eur.
2. Iš **savivaldybės** biudžeto – **703537,22 Eur**, iš jų:
 - Nepiniginiam turtui įsigyti:
 - a) (IMT likutinė vertė) – 703403,50 Eur;
 - b) B lėšų likutis banke atsargoms įsigyti – 1,69 Eur.
 - Kitoms išlaidoms kompensuoti – 132,03 Eur, iš jų:
 - a) Nepanaudotos ateinančių laikotarpių sąnaudos (atostoginiai iš B lėšų) – 132,03 Eur.
3. Iš **ES** lėšų – **9205,30 Eur**, iš jų:
 - Nepiniginiam turtui įsigyti (IMT likutinė vertė) – 9025,30 Eur;
 - Kitoms išlaidoms kompensuoti (Švietimo paramos centro lėšos banke)– 180,- Eur;

4. Iš kitų šaltinių – **10911,63 Eur**, iš jų:

- Nepiniginiam turtui įsigyti (IMT likutinė vertė) – 4436,83 Eur;
- Kitoms išlaidoms kompensuoti – 6474,80 Eur, iš jų:
 - a) 2 proc. GPM paramos lėšų likutis banke – 6474,80 Eur.

Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomo turto, atsargų likutis už **3561311,99 Eur**, iš jų:

- Pagal panaudos sutartis gautas turtas – 218259,05 Eur;
- Išduotas naudoti veikloje ūkinis inventorių (trumpalaikis turtas) – 195090,55 Eur;
- Išduotas naudoti veikloje ūkinis inventorių (vadovėliai, literatūra) – 147962,39 Eur.

Direktorius

Algirdas Gedeikis

Vyr. buhalterė
Z.Vaičikonienė, 863007103