

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE**  
**2023 M. 9 MĖN. ATASKAITŲ RINKINIO**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

**Panevėžio Pradinė Mokykla, kodas 190425888, adresas: Ukmergės g. 34, Panevėžio m.**

Įstaiga teikia pradinį ugdymą.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė nuo 2023-01-01 iki 2023-09-30.

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 2022 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 260,27 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 195,90 Eur amortizacijos sąnaudų.

Gauta personalo valdymo sistema „DEKA Personalas“ licencija ir diegimas – 446,17 Eur, nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 444492,24 Eur, tame skaičiuje bibliotekų fondai 14948,50 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 14881,20 Eur nusidėvėjimo sąnaudų.

### 3.3. Trumpalaikį turtą sudaro:

3.3.1. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 90,64 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 159,79 Eur

3.3.2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1209,40 Eur sudaro : gautinos sumos už turto nuomą – 459,40 Eur ir suteiktas paslaugas (PDDG) – 750,00 Eur.

3.3.3. Sukauptos gautinos sumos – 150864,00 Eur sudaro :

savivaldybės biudžeto lėšos – 44532,84 Eur

valstybės biudžeto lėšos – 98323,37 Eur, tame tarpe ML – 82763,42 Eur. ir nemokamo maitinimo kompensuojamo iš valstybės lėšų – 8367,35 Eur, ir viešųjų darbų kompensuojamų iš valstybės lėšų – 7192,60 Eur.

negražintos savivaldybės pajamų lėšos – 8007,79 Eur;

3.3.4. Kitos gautinos sumos – 3178,20 Eur sudaro:

negautas apmokėjimas iš nuomininkų už komunalinius patarnavimus – 470,19 Eur. ir VMI prie LR FM laikotarpio pabaigai permoka – 2708,01 Eur.

3.3.5. Pinigai banko sąskaitose 21644,80 Eur, iš jų:

Biudžetinė banko sąskaita – 778,70 Eur. (ML – 0,00 Eur, SL – 691,00 Eur, Spec.lėšos – 87,70 Eur)

Nemokamo maitinimo ir mokinių už bilietus kompensavimo banko sąskaita – 9056,52 Eur,

GPM 1,2 % paramos lėšos ir rėmėjų paramos lėšų banko sąskaita – 8070,21 Eur,

Pajamų lėšų (už PDDG ir nuomas) banko sąskaita – 3220,26 Eur,

Projektų lėšų banko sąskaita – 431,68 Eur,

KK projekto banko sąskaita – 0,00 Eur,

### 3.4. Finansavimo sumos:

3.4.1. Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti t.y. 3210,00 Eur; gautas finansavimas iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 480101,16 Eur (MK lėšos, nemokamo maitinimo, ir pieno produktų ir vaisių vartojimo skatinimo programa – 1111,92 Eur)

3.4.2. Finansavimo sumų pergrupavimas tai gautos sumos kitoms išlaidoms finansuoti panaudotos atsargoms įsigyti 6120,67 Eur.

3.4.3. Neatlygintinai gauta turto iš valstybės biudžeto už 7831,81 Eur;

3.4.4. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 40667,12 Eur, iš jų:

Nepiniginiam turtui – 31610,87 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 9056,25 Eur.

3.4.5. Finansavimo sumos (gautos) iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti t. y. biudžeto aplinkos lėšos – 341,74 Eur;

gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms iš jų biudžeto aplinkos lėšos – 190409,21 Eur. (savivaldybės lėšos, savivaldybės projektų lėšos ir moksleivių bilietų kompensavimo lėšos)

3.4.6. Finansavimo sumų pergrupavimas tai gautos sumos kitoms išlaidoms finansuoti panaudotos atsargoms įsigyti 4185,86 Eur.

3.4.7. Neatlygintinai gauta turto iš savivaldybės biudžeto už 446,17 Eur;

3.4.8. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 114436,76 Eur, iš jų:

Nepiniginiam turtui – 113104,66 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1332,10 Eur.

3.4.9. Finansavimo sumos (gautos) iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms kompensuoti – 2242,83 Eur (KK projektas, ir pieno produktų ir vaisių vartojimo skatinimo mokyklose programa – 2233,17 Eur)

3.4.10. Finansavimo sumos (gautos) iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų pergrupavimas tai gautos sumos kitoms išlaidoms finansuoti panaudotos atsargoms įsigyti – 4597,45 Eur

3.4.11. Finansavimo sumos (gautos) iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų neatlygintinai gauta – 8422,86 Eur

3.4.12. Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis – 17263,02 Eur t.y. nepiniginiam turtui įsigyti – 17263,02 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,00 Eur.

3.4.13. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gauta (parama tėvų ir 1,2 proc.) – 4828,39 Eur. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį 15943,43 Eur sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti – 7838,22 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 8105,21 Eur.

3.5. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikius įsipareigojimus sudarė dirbančių pensijinio amžiaus darbuotojams priskaičiuotos išeitinės išmokos – 13708,63 Eur .

3.6. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 156666,05 Eur:

3.6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 13547,86 Eur iš jų: iš ML lėšų 0,00 Eur, SB lėšų 4206,11 Eur, nemokamo maitinimo – 8367,35 Eur, kt. valstybės lėšos – 974,40 Eur

3.6.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 86087,13 Eur.

3.6.3. Sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos) 57011,46 Eur.

3.6.4 Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro -19,60 Eur. (Moksleivių kelionės išlaidų kompensavimo)

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

3.8. Pagrindinės veiklos kitas pajamas 25310,00 Eur sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje (PDDG).

3.9. Kitos veiklos pajamas 3360,14 Eur sudaro pajamos už turto nuomą.

3.10. Sukaupto perviršį ar deficitą sudaro 2480,22 Eur: ankstesniųjų metų perviršis 16566,31 Eur ir einamųjų metų deficitas 14431,43 Eur .

Direktorė

Kristina Žaltauskienė

BUM specialistė

Aurelija K.Braždžiūnienė