



PANEVĖŽIO MOKSLEIVIŲ NAMAI

Biudžetinė įstaiga, Parko g. 79, 37307 Panevėžys,
tel. (8 45) 51 60 01, faks. (8 45) 44 39 71, el. paštas: pmn.panevezys@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 290427210

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio moksleivių namai (toliau – mokykla) yra Panevėžio m. savivaldybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruota 1993 m. kovo 8 d., įstaigos kodas 290427210, adresu Parko g. 79, Panevėžys.

Subjekto veikla: sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla. Moksleiviai ugdomi pagal neformaliojo švietimo programas. Mokyklos pagrindinė darbo organizavimo forma: darbas būreliuose, grupėse, studijose, ansambliuose, projektinė veikla, vaikų vasaros užimtumo programos.

Mokykla savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, vyriausybės patvirtintais teisės aktais ir Panevėžio moksleivių namų nuostatais.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai progimnazijoje pagal darbo sutartis dirbo 40 darbuotojų.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų struktūrinių padalinių neturi. Mokyklos veikla yra tęstinė, restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme. Mokykloje buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, kitais teisės aktais.

Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas mokyklos direktoriaus įsakymu. Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Mokykla sudarydama aiškinamąjį raštą, pateikia visas pastabas, kurios yra privalomos pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika pateikta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio ir per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keista.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialusis turtas

1.1 Ilgalaikio nematerialiojo turto vertė nuo metų pradžioje sumažėjo dėl amortizacijos 113,97 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 973,33 Eur, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 1373,01 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 122176,45 Eur, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	108074,30
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	3600,44
Transporto priemonės	5968,95
Baldai	1619,29
Kompiuterinė įranga	1581,27
Kita biuro įranga	600,68
Kitas ilgalaikis materialus turtas	730,94
Iš viso	122176,45

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 314,24 Eur, tai nepanaudotos ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos, bei inventorių.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 387,68 Eur sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas ir kt.).

2.3. Gautinos sumos 59,00 Eur už suteiktas paslaugas būrelius lankantiems vaikams.

2.4. Sukauptos gautinos 51532,76 Eur, kurias sudaro biudžeto lėšos – 47060,90 Eur. Detaliau šios sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose. Kitos gautinos sumos, tai 4471,86 Eur surinktų ir pervestų į biudžetą spec. lėšų suma.

2.5. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 3857,61 Eur, kurias sudaro paramos (2%) – 488,18 Eur, ES lėšos neformaliojo švietimo projektams 3341,59 Eur.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos priskiriamos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį:

3.1. Valstybės biudžeto finansavimo suma – 729,07 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma.

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 111324,24 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 111128,88 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 195,36 Eur), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo ir ateinančių laikotarpių sąnaudų suma.

3.3. Europos Sąjungos finansavimo suma 3095,10 Eur, padidėjo lyginant su praėjusio laikotarpio likučiu dėl gauto ir pilnai nepanaudoto finansavimo.

3.4. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 488,18 Eur, likutis sumažėjo dėl panaudotų lėšų transporto paslaugoms apmokėti.

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 3463,26 Eur, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4. Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 2917,09 Eur, spec. lėšomis 174,36 Eur ir likusi 371,81 Eur suma iš ES lėšų neformaliojo švietimo lėšos.

4.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 24965,53 Eur, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 15581,63 Eur, gyventojų pajamų mokestis 3636,61 Eur, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 5373,51 Eur, profsąjungos nario mokestis 32,51 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 341,27 Eur.

4.3. Sukauptos mokėtinos sumos, tai sukaupti atostoginiai – 19178,28 Eur, iš jų darbo užmokesčio – 14664,38 Eur ir socialinio draudimo įmokų 4513,90 Eur.

4.4. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokinių avansinis mokėjimas už būrelius – 909,00 Eur

5. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo nebuvo. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitos pateikimo neįvyko.

Direktorė

Raminta Juzėnienė