



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. II 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 210,06 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 877,24 Eur, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 2663,52 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kompiuterinė technika už 520 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 121405,94 Eur, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	107584,46
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	3468,98
Transporto priemonės	5747,88
Baldai	1576,81
Kompiuterinė įranga	1843,36
Kita biuro įranga	556,94
Kitas ilgalaikis materialus turtas	626,93
Iš viso	121405,94

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 292,73 Eur, tai nepanaudotos ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos, bei inventorių.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 305,58 Eur sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas ir kt.).

2.3. Sukauptos gautinos 37616,37 Eur, kurias sudaro biudžeto lėšos – 30160,87 Eur. Detaliau šios sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose. Kitos gautinos sumos, tai 3065,50 Eur surinktų ir pervestų į biudžetą spec. lėšų suma (forma Nr.1) ir 4390 Eur sukauptos Europos Sąjungos lėšos, kuriomis finansuojami neformalaus švietimo projektai.

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 518,18 Eur, kurias sudaro paramos (2%) – 488,18 Eur, spec. lėšų sąskaitoje 30 Eur.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:

Valstybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 8300 Eur;

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 189185,45 Eur, iš jų projektams skirta 1200 Eur. Pergrupuota į nepiniginį turtą 2061,36 Eur.

Europos Sąjungos lėšos kitoms išlaidoms – 17400 Eur, pergrupuota lėšų į nepiniginį turtą 10335,12 Eur.

Finansavimo sumos priskiriamos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį:

3.1. Valstybės biudžeto finansavimo suma – 625,06 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma.

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 110661,40 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 110497,80 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 163,60 Eur), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo ir ateinančių laikotarpių sąnaudų suma.

3.3. Gauta Europos Sąjungos finansavimo suma 17400 Eur, per ataskaitinį laikotarpį laikotarpio panaudota, likučio nėra.

3.4. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 488,18 Eur, likutis nesikeitė.

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 5734,40 Eur, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4. Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 532,92 Eur, spec. lėšomis 811,48 Eur ir likusi 4390 Eur suma iš ES lėšų neformaliojo švietimo lėšos.

4.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 10473,68 Eur, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 6395,33 Eur, gyventojų pajamų mokestis 1266,14 Eur, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 2374,43 Eur, profsąjungos nario mokestis 6 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 431,78 Eur.

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

5. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktorius pavaduotojas ūkio reikalams,
atliekantis direktoriaus funkcijas

Audrius Antanaitis