



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. III 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 42 darbuotojai.

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 297,75 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 789,55 Eur, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 3733,67 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kompiuterinė technika už 520 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 120903,09 Eur, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	107094,62
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	3337,52
Transporto priemonės	5526,81
Baldai	1534,33
Kompiuterinė įranga	1583,56
Kita biuro įranga	513,20
Kitas ilgalaikis materialus turtas	522,92
Iš viso	120113,54

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 327,38 Eur, tai nepanaudotos ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos, bei inventorių.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 643,98 Eur sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 293,98 (prenumerata, draudimas ir kt.) ir išankstinis apmokėjimas už inventorių 350 Eur.

2.3. Sukauptos gautinos 51464,27 Eur, kurias sudaro biudžeto lėšos – 47242,29 Eur. Detaliau šios sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose. Iš projektams skirtų biudžeto lėšų sukaupta 76,89 Eur. Kitos gautinos sumos, tai 3747,09 Eur surinktų ir pervestų į biudžetą spec. lėšų suma (forma Nr.1) ir 398 Eur gautinos sumos už suteiktas neformalaus vaikų švietimo paslaugas.

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 1458,48 Eur, kurias sudaro paramos (2%) – 458,18 Eur, spec. lėšų sąskaitoje 50 Eur, nepanaudotos projektams skirtos lėšos 891,30 Eur ir pinigai kelyje 59 Eur.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:

Valstybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 8300 Eur;

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 231362,72 Eur, iš jų projektams skirta 2200 Eur. Pergrupuota į nepiniginį turtą 2845,69 Eur.

Europos Sąjungos lėšos kitoms išlaidoms – 21790 Eur, pergrupuota lėšų į nepiniginį turtą 10335,12 Eur.

Finansavimo sumos priskiriamos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį:

3.1. Valstybės biudžeto finansavimo suma – 521,05 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma.

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 111225,40 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 109866,72 Eur, ateinančių laikotarpio sąnaudos 75,62 Eur, atsargų likutis 41,76 eur ir išankstinis apmokėjimas 350 Eur i projektų lėšos sąskaitoje 891,30 Eur), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo ir ateinančių laikotarpių sąnaudų suma.

3.3. Gauta Europos Sąjungos finansavimo suma 21790 Eur, per ataskaitinį laikotarpį laikotarpio panaudota, likučio nėra.

3.4. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 458,18 Eur, likutis nesikeitė.

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 1008,56 Eur, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4. Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 631,87 Eur, spec. lėšomis 299,80 Eur ir likusi 76,89 Eur suma SB lėšos skirtos finansuojamiems projektams.

4.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 27432,14 Eur, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 16737,03 Eur, gyventojų pajamų mokestis 4297,80 Eur, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 5905,69 Eur, profsąjungos nario mokestis 35,60 Eur, darbdavio parama pinigais 11,33 Eur (nedarbingumas) ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 444,69 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. Gauti išankstiniai mokėjimai 579 Eur, už neformalųjį vaikų švietimą.

5. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktorė

Raminta Juzėnienė