



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 2020 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 43 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 87,69 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 614,17 Eur, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 1292,52 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 117528,50 Eur, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	106114,94
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	3074,60
Transporto priemonės	5084,67
Baldai	1449,37
Kompiuterinė įranga	1063,72
Kita biuro įranga	425,72
Kitas ilgalaikis materialus turtas	314,90
Iš viso	117528,5

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 324,57 Eur, tai nepanaudotos ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos, bei inventorių.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 821,77 Eur sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 294,25 (prenumerata, draudimas ir kt.) ir išmokėti atostoginiai už balandžio mėnesį 527,52 Eur.

2.3. Gautinos sumos už suteiktas būrelių paslaugas 158 Eur.

2.4. Sukauptos gautinos 68787,92 Eur, kurias sudaro biudžeto lėšos – 57718,45 Eur. Detaliau šios sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose. Kitos gautinos sumos, tai 10696,87 Eur surinktų ir pervestų į biudžetą spec. lėšų suma (forma Nr.1) ir 372,60 Eur gautinos sumos už suteiktas neformalaus vaikų švietimo paslaugas.

2.5. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 959,23 Eur, kurias sudaro paramos (2%) – 717,23 Eur, spec. lėšų sąskaitoje 242 eurai.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 67493,75 Eurai

Pergrupuota į nepiniginį turtą 202,27 Eurai

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 – 313,03 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma.

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 108668,93 Eur (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 108604,56 Eur, ateinančių laikotarpio sąnaudos 33,05 Eur, atsargų likutis 31,32 eur), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo ir ateinančių laikotarpių sąnaudų suma.

3.3. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 717,23 Eur, likutis sumažėjo dėl įsigytų prekių.

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 2976,98 Eur, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4. Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 2464,62 Eur, spec. lėšomis 139,76 Eur ir likusi 372,60 Eur kreditorinė suma neformaliojo švietimo finansuojamiems būreliams.

4.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 29989,06 Eur, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 18707,55 Eur, gyventojų pajamų mokestis 4424,69 Eur, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 6351,25 Eur, profsąjungos nario mokestis 12,33 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 493,24Eur.

4.3. Sukauptos mokėtinios sumos, tai sukaupti atostoginiai – 25799,94 Eur, iš jų darbo užmokesčio – 25431,17 Eur ir socialinio draudimo įmokų 368,17 Eur.

4.4. Gauti išankstiniai mokėjimai 877,60 Eur, už neformalųjį vaikų švietimą.

5. Pajamos:

5.1. Pagrindines veiklos pajamos gautos iš būrelio paslaugas, už mokykloje prarastas edukacines programas.

6. Sąnaudos:

6.1. Pagrindines veiklos sąnaudas sudaro darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos.

6.2. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro elektros energijos, vandens ir nuotekų, šiukšlių išvežimo, pastatų šildymo, ryšių ir interneto paslaugos.

6.3. Paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugas sudaro pastatų priežiūros paslaugos ir remontui skirtų prekių savikaina.

7. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktorė

Raminta Juzėnienė