



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. 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 41 darbuotojas.

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 2019 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 pradžios sumažėjo dėl amortizacijos 175,38 eurai. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 526,48 eurai, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 2585,04 eurais. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 116235,98 eurais, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	105625,10
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	2943,14
Transporto priemonės	4863,60
Baldai	1406,89
Kompiuterinė įranga	803,80
Kita biuro įranga	381,98
Kitas ilgalaikis materialus turtas	210,89
Iš viso	116235,98

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 708,66 eurais, tai nepanaudotos ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos, bei inventorių.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 32672,90 eurų sumą sudaro ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas, avansu sumokėtos socialinio draudimo įmokos už atostoginius ir kt.) sąnaudos 792,74 eurais (iš jų savivaldybės lėšomis 420,54 eurų ir valstybės biudžeto lėšomis 93,44 eurais) ir atostoginiai už liepos – rugpjūčio mėnesius 31880,16 eurų, (iš jų iš valstybės lėšų 6442,91 eurais, savivaldybės lėšomis 25437,25 eurais).

2.3. Sukauptos gautinos 41507,90 eurais, kurias sudaro biudžeto lėšos – 35484,22 eurais. Detaliau šios sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose. Kitos gautinos sumos, tai 6023,68 eurais surinktų ir pervestų į biudžetą spec. programų lėšų suma (forma Nr.1).

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 1656,44 eurais, kurias sudaro: lėšos asignavimų sąskaitoje 15,63 eurų, paramos (2%) – 717,23 eurų, spec. lėšų sąskaitoje 123,58 eurais ir savivaldybės finansuojamo projekto „Turi norą – randi būdą“ 800 eurų.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:

Valstybės biudžeto lėšos – 6898,42 eurais

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 209605,19 eurais, iš jų SB kitoms išlaidoms 208805,19 ir SB projektai – 800 eurų.

Savivaldybės lėšų pergrupuota į nepiniginį turtą 548,64 eurais.

Iš savivaldybės neatlygintinai gauta turto 130 eurų.

Europos Sąjungos lėšos kitoms išlaidoms – 10740 eurų, pergrupuota lėšų į nepiniginį turtą 10117,79 eurų.

Finansavimo sumos priskiriamos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų likutį sudaro:

3.1. Valstybės biudžeto finansavimo suma – 6745,37 eurais (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 209,02 ir avansu sumokėta atostoginiai - 6442,91 eurais, socialinio draudimo įmokos 93,44 eurais), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma, padidėjo ateinančių laikotarpių sąnaudos.

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 134771,71 euras (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 107973,48 eurais, ateinančių laikotarpio sąnaudos 420,54 eurų, atsargų likutis 140,44 eurų ir atostoginiai sumokėti avansu 25437,25 eurais, SB finansuojamo projekto 800 eurų), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo, padidėjo išankstiniai mokėjimai darbuotojams, bei ateinančių laikotarpių sąnaudų suma.

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

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 409,08 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 294,20 eurai spec. lėšomis 114,88 eurų.

4.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 9401,23 euras, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 6217,58 eurai, gyventojų pajamų mokestis 1034,25 eurai, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 1873,21 eurai, profsąjungos nario mokestis 6,16 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 270,03 eurų.

4.3. Sukauptos mokėtinos sumos, tai sukaupiti atostoginiai – 25799,94 eurai, iš jų darbo užmokesčio – 25431,17 euras ir socialinio draudimo įmokų 368,17 eurai.

4.4. Gauti išankstiniai mokėjimai 1112,60 eurų už neformalųjį vaikų švietimą.

5. Pajamos:

5.1. Pagrindines veiklos pajamos gautos iš būrelio paslaugas, už mokykloje praveistas 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.

6.4. Sunaudotų atsargų savikaina, didelę dalį sudaro iš ES finansuojamų neformalaus vaikų švietimo būrelių veiklai skirtos prekės ir inventoriaus.

7. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktorius pavaduotojas ūkio reikalams

Audrius Antanaitis