



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 2021 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 39 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 2020 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 87,69 eurai. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 263,41 eurai, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 1091,97 eurais. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 102115,26 eurais, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	104155,58
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	4238,61
Transporto priemonės	4200,39
Baldai	1279,45
Kompiuterinė įranga	850,62
Kita biuro įranga	250,18
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2,87
Iš viso	114978,28

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 12,14 eurais, tai kuras ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos, iš jų už 3,46 euro įsigytos iš savivaldybės biudžeto lėšų.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 290,45 eurų sumą sudaro ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas,) sąnaudos (iš jų savivaldybės lėšomis 33,15 eurų).

2.3. Sukauptos gautinos 66127,74 eurais, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 65218,98 eurais ir kitų šaltinių lėšos – 16 eurų. Detaliau sukauptos savivaldybės biudžeto lėšų sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose. Gautinos sumos – 15 eurų už suteiktas neformalaus vaikų švietimo paslaugas. Kitos gautinos sumos, tai 877,76 eurais surinktų ir pervestų į biudžetą spec. programų lėšų suma (forma Nr.1).

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 942,45 eurais, kurias sudaro: paramos (1,2%) – 877,45 eurų, spec. lėšų sąskaitoje 65,00 euras.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Valstybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 147,87 eurais (nemokamai gautas turtas).

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 515,03 eurais

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 68866,30 eurais, iš jų SB kitoms išlaidoms 68733,37 ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 132,93 eurais už „Avilį“.

Europos Sąjungos lėšos nepiniginiam turtui – 3670 eurų.

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

3.1. Valstybės biudžeto finansavimo sumos – 1,00 euras (ilgalaikio materialaus turto likutinė), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma.

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 106116,85 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 106080,24 eurais, ateinančių laikotarpio sąnaudos 33,15 eurų, atsargų likutis 3,46 eurų), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto vertė dėl nusidėvėjimo, sumažėjo ateinančių laikotarpių sąnaudų suma, sumažėjo atsargų likutis laikotarpio pabaigai.

3.3. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 877,45 eurais, pinigų likutis banko sąskaitoje.

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 6223,57 eurais (darbuotojų išeitinėms išmokoms). Mokykloje dirba 5 pensijinio amžiaus sulaukę darbuotojai. Informacijos, kad jie išeis iš darbo neturime.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 2329,63 eurais, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 2313,63 eurų ir šaltinių lėšomis 16 eurų.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 29546,64 euras, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 18604,92 eurai, gyventojų pajamų mokestis 4191,28 eurai, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 6219,58 eurai, profsąjungos nario mokestis 11,37 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 519,49 eurų.

5.3. Sukauptos mokėtinos sumos, tai sukaupti atostoginiai – 27135,14 eurai, iš jų darbo užmokesčio – 26786,02 eurai ir socialinio draudimo įmokų 349,12 eurai.

5.4. Gauti išankstiniai mokėjimai 2440 eurų, gauti išankstiniai mokėjimai už neformalųjį vaikų švietimą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 102115,26 eurų, didžiausią dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 90615,65 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 1179,66 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 7987,52 eurai, iš jų šildymo 7032,08 eurai, elektros energijos 551,17 euras, vandens ir kanalizacijos 68,86 eurai, šiukšlių išvežimo 140,38 eurų, ryšių ir interneto paslaugos 195,03 eurai;

6.4 Transporto sąnaudos 107,48 eurai;

6.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 182,08 eurai;

6.6. Paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugas sudaro pastatų priežiūros paslaugos ir remontui skirtų prekių savikaina 523,69 eurai;

6.7. Sunaudotų atsargų savikaina 600,31 eurų.;

6.8. Kitų paslaugų sąnaudos 918,87 eurų.

7. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktorė

Raminta Juzėnienė