



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. 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 37 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 175,38 eurais. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 175,72 eurais, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 2183,94 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nusidėvėjusių kitų mašinų ir įrenginių savikaina 1318,28 eurai, jo nusidėvėjimas 1317,72 eurai, o skirtumas 0,56 euro priskirtas nurašytų sumų sąnaudoms. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 113885,75 eurai, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	103665,74
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	4086,46
Transporto priemonės	3979,32
Baldai	1236,97
Kompiuterinė įranga	707,37
Kita biuro įranga	206,44
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2,87
Iš viso	113885,75

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 53,23 eurai, tai kuras ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos, iš jų už 6,96 euro įsigytos iš savivaldybės biudžeto lėšų.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 23878,44 eurų sumą sudaro: avansu išmokėti atostoginiai 23372,17 eurai, nuo jų priskaityta socialinio draudimo įmokų 338,90 eurų ir 167,37 eurai ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas,) sąnaudos (iš jų savivaldybės lėšomis 22,17 eurų).

2.3. Sukauptos gautinos 49771,34 eurai, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 45661,74 eurai. Detaliau sukauptos savivaldybės biudžeto lėšų sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose. Kitos gautinos sumos, tai 4109,60 eurai surinktų ir pervestų į biudžetą spec. programų lėšų suma (forma Nr.1).

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 1135,64 eurai, kurias sudaro: paramos (1,2%) – 717,45 eurų, spec. lėšų sąskaitoje 30,00 eurų ir SB projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai 2021“ lėšos – 388,19 eurai.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

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

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 1167,82 eurai, iš jų 211,81 eurai projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai 2021“.

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 206396,05 eurai, iš jų SB kitoms išlaidoms 205874,93 eurai ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 132,93 eurai už „Avilį“ bei vasaros projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai 2021“ lėšos – 388,19 eurai.

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 – 129577,55 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 105449,16 eurai, ateinančių laikotarpio sąnaudos 22,17 eurų, atsargų likutis 6,96 eurų, avansu išmokėti atostoginiai 23372,17 eurai, socialinio draudimo įmokos – 338,90 eurai ir projekto lėšų likutis 388,19), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto vertė dėl nusidėvėjimo, sumažėjo ateinančių laikotarpių sąnaudų suma, sumažėjo atsargų likutis laikotarpio pabaigai.

3.3. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 717,45 eurai, pinigų likutis banko sąskaitoje.

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 5827,98 eurai (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 – 423,08 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 409,31 eurų ir spec. lėšomis 13,77 eurų.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 12289,31 eurai, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 7802,86 eurai, gyventojų pajamų mokestis 1625,38 eurai, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 2608,39 eurai, profsąjungos nario mokestis 6,76 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 245,92 eurai.

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 13 eurų, gauti išankstiniai mokėjimai už neformalųjį vaikų švietimą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 198584,38 eurų, didžiausią dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 181345,44 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 2359,32 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 10213,61 eurų, iš jų šildymo 8347,30 eurai, elektros energijos 1034,84 eurai, vandens ir kanalizacijos 160,59 eurų, šiukšlių išvežimo 280,76 eurų, ryšių ir interneto paslaugos 390,12 eurų;

6.4 Transporto sąnaudos 151,95 eurai;

6.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 214,56 eurai;

6.6. Paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugas sudaro pastatų priežiūros paslaugos ir remontui skirtų prekių savikaina 970,22 eurai;

6.7. Nurašytų sumų sąnaudos 0,56 eurų;

6.8. Sunaudotų atsargų savikaina 1440,51 eurų.;

6.9. Kitų paslaugų sąnaudos 1888,21 eurų.

7. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktoriaus pavaduotojas
ūkio reikalams

Audrius Antanaitis