



## **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](mailto:pmn.panevezys@gmail.com)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 290427210

---

### ***AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 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 mokykloje pagal darbo sutartis dirbo 38 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 263,07 eurais. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 88,03 eurais, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 3259,25 eurais. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nusidėvėjusių kitų mašinų ir įrenginių savikaina 1318,28 eurais, jo nusidėvėjimas 1317,72 eurais, o skirtumas 0,56 euro priskirtas nurašytų sumų sąnaudoms. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 112810,44 eurais, kurią sudaro

| <b>Turto grupė</b>                 | <b>Likutinė vertė Eur</b> |
|------------------------------------|---------------------------|
| Negyvenamieji pastatai             | 103175,90                 |
| Kiti statiniai                     | 0,58                      |
| Kitos mašinos ir įrenginiai        | 3934,87                   |
| Transporto priemonės               | 3758,25                   |
| Baldai                             | 1194,49                   |
| Kompiuterinė įranga                | 580,78                    |
| Kita biuro įranga                  | 162,70                    |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 2,87                      |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>112810,44</b>          |

## **2. Trumpalaikis turtas**

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 329,47 eurais, tai kuras ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos ir inventorių, iš jų už 194,75 eurais įsigytos iš savivaldybės biudžeto lėšų ir 91,29 eurais projekto „Talentus atrandame kasdien“ lėšos.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 478,05 eurų sumą sudaro: avansu išmokėti atostoginiai 231,96 eurais (SB lėšos), nuo jų priskaityta socialinio draudimo įmokų 3,35 eurų (SB lėšos) ir 242,74 eurais ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas,) sąnaudos (iš jų SB lėšos 11,07 eurų).

2.3. Gautinos sumos 573 eurais, tai mokinių skola už suteiktas neformaliojo švietimo paslaugas būreliuose

2.4. Sukauptos gautinos 66426,54 eurais, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 62101,12 eurais (detaliau sukauptos savivaldybės biudžeto lėšų sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose) ir kitos gautinos sumos, tai 4325,42 eurais surinktų ir pervestų į biudžetą spec. programų lėšų suma (forma Nr.1).

2.5. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 1433,47 eurais, kurias sudaro: paramos (1,2%) – 717,45 eurų, spec. lėšų sąskaitoje 76,02 eurų ir SB projekto „Talentus atrandame kasdien“ lėšos – 240 eurų ir SB projekto „turi norą – randi būdą lėšos 400 eurų.

## **3. Finansavimo sumos**

### **Gautos finansavimo sumos:**

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

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 1627,21 eurais, nemokamai gauta 161,83 eurais

Savivaldybės biudžeto lėšų pergrupuota iš kitoms išlaidoms skirtų lėšų į nepiniginį turtą 361,62 eurais, iš jų 335 eurais projektui „Vasaros ieškojimai ir atradimai 2021“.

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 258522,44 eurais, iš jų SB kitoms išlaidoms 257049,51 eurais ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 132,93 eurais už „Avilį“ bei vasaros projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai 2021“ lėšos – 1340 eurais.

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 – 105869,64 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 104818,08 eurais, atsargų likutis 165,18 eurų, ateinančių laikotarpio sąnaudos 11,07 eurų, avansu išmokėti atostoginiai 231,96 eurais, socialinio draudimo įmokos – 3,35 eurais ir projektų lėšų likutis 640,00), sumažėjo ilgalaikio materialaus turto vertė dėl nusidėvėjimo, sumažėjo ateinančių laikotarpių sąnaudų suma, padidėjo atsargų likutis laikotarpio pabaigai.

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

#### **4. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 5573,24 eurai (darbuotojų išeitinėms išmokoms). Mokykloje dirba o pensijinio amžiaus sulaukę darbuotojai, vienas iš jų praeitą ketvirtį buvo atleistas todėl sumažėjo ilgalaikiai atidėjiniai. O dėl likusių 4 darbuotojų informacijos, kad jie išeis iš darbo neturime.

#### **5. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 961,44 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 772,27 eurų ir spec. lėšomis 97,88 eurų ir projekto „Talentus atrandame kasdien“ – 91,29 eurai.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 28530,04 eurai, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 18007,73 eurai, gyventojų pajamų mokestis 3929,83 eurai, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 6037,41 eurai, profsąjungos nario mokestis 9,73 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 545,34 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 944 eurų, iš jų 824 eurai gauti išankstiniai mokėjimai už neformalųjį vaikų švietimą ir 120 eurų materialinė pašalpa darbuotojui mirus artimajam.

#### **6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:**

Sąnaudų suma iš viso 294206,01 eurų, didžiausią dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 270470,36 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 3522,32 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 11377,06 eurų, iš jų šildymo 8689,91 eurai, elektros energijos 1425,44 eurai, vandens ir kanalizacijos 247,42 eurų, šiukšlių išvežimo 430,52 eurų, ryšių ir interneto paslaugos 583,77 eurų;

6.4. Komandiruočių sąnaudos 114,00 eurų;

6.5 Transporto sąnaudos 223,68 eurai;

6.6. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 279,52 eurai;

6.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugų sąnaudos 1986,46 eurai;

6.8. Nurašytų sumų sąnaudos 0,56 eurų;

6.9. Sunaudotų atsargų savikaina 3127,09 eurų.;

6.10. Kitų paslaugų sąnaudos 2984,96 eurų;

6.11. Socialinių išmokų 120 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