



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 2022 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 2021 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0,34 eurai, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 1104,49 eurai. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 113663,96 eurai, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	102196,22
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	6569,19
Transporto priemonės	3316,11
Baldai	1109,53
Kompiuterinė įranga	394,24
Kita biuro įranga	75,22
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2,87
Iš viso	113663,96

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas 7248,90 eurai, tai ilgalaikiai atidėjiniai.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 191,89 eurai, iš jų kuras 139,41 eurai ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos 52,48 eurai, iš jų už 16,48 euro gautos iš kitų šaltinių.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 371,98 eurų sumą sudaro ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas,) sąnaudos (iš jų savivaldybės lėšomis 181,39 eurų).

2.3. Sukauptos gautinos 73042,97 eurai, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 73006,97 eurai ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 36,00 eurai.

Detaliau sukauptos savivaldybės biudžeto lėšų sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose ir pervestų į biudžetą spec. programų lėšų suma (forma Nr.1).

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 857,32 eurai, kurias sudaro: paramos (1,2%) – 801,32eurų, specialiųjų programų lėšų sąskaitoje 56,00 eurai.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 13,31 eurai

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 74829,55 eurai.

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 – 103825,00 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 103643,61 eurai, ateinančių laikotarpio sąnaudos 181,39 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 817,80 eurai (pinigų likutis banko sąskaitoje 801,32 eurai ir atsargų likutis 16,48 euro).

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 7248,90 eurai (darbuotojų išeitinėms išmokoms). Mokykloje dirba 4 pensijinio amžiaus sulaukę darbuotojai. Informacijos, kad jie išeis iš darbo neturime.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 3866,86 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 3550,35 eurų ir spec. lėšomis 316,51 eurų.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 30678,97 euras, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 19221,89 eurai (tame tarpe ir 332,03 eurai už nedarbingumo pažymėjimus), gyventojų pajamų

mokestis 4451,66 eurai, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 6347,22 eurai, profsąjungos nario mokestis 10,01 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 648,19 eurai.

5.3. Sukauptos mokėtinės sumos, tai sukaupti atostoginiai – 30732,83 eurai, iš jų darbo užmokesčio – 30293,62 eurai ir socialinio draudimo įmokų 439,21 eurai.

5.4. Gauti išankstiniai mokėjimai 1669,60 eurai, gauti išankstiniai mokėjimai už neformalųjį vaikų švietimą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 109788,26 eurai, didžiausią dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 95323,57 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 1104,49 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 11040,02 eurai, iš jų šildymo 9765,20 eurai, elektros energijos 700,52 eurai, vandens ir kanalizacijos 196,59 eurai, šiukšlių išvežimo 131,55 eurų, ryšių ir interneto paslaugos 246,16 eurai;

6.4 Transporto paslaugų sąnaudos 65,29 eurai;

6.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 208,08 eurai;

6.6. Paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugas sudaro pastatų priežiūros paslaugos ir remontui skirtų prekių savikaina 502,57 eurai;

6.7. Sunaudotų atsargų savikaina 503,27 eurai;

6.8. Nuomos sąnaudos 201,91 eurai;

6.9. Kitų paslaugų sąnaudos 839,06 eurai.

7. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktorė

Raminta Juzėnienė