



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. 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 mokykloje 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 ir finansinės atskaitomybės įstatyme. Mokykloje finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės įstatymu, 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. Ilgalais 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 2240,39 eurais. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 112528,06 eurais, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	101706,38
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	6323,85
Transporto priemonės	3095,04
Baldai	1067,05
Kompiuterinė įranga	300,81
Kita biuro įranga	31,48
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2,87
Iš viso	112528,06

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas 7245,08 eurais, tai ilgalaikiai atidėjiniai.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 220,21 eurais, iš jų kuras 161,41 eurais ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos 58,80 eurais, prekės įsigytos iš SB lėšų.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 17748,88 eurų sumą sudaro:

- atostoginiai išmokėti avansu – 17226,48 eurais (VBL – 7434,09 eurais ir SBL – 9792,39 eurais)
- socialinis draudimas nuo atostoginių 249,81 eurais (VBL – 107,81 eurais ir SBL – 142 eurais)
- ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas,) sąnaudos 272,59 eurais (iš jų savivaldybės lėšomis 133,46 eurais ir spec. lėšų 150,24 eurų).

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos 58957,35 eurais:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 15,00 eurais.
- sukauptos gautinos 58942,35 eurais, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 49439,78 eurais ir specialiųjų programų lėšos 9502,57 eurais. 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 797,26 eurais, kurias sudaro: specialiųjų programų lėšų sąskaitoje 22,01 eurais, paramos (1,2%) – 297,12 eurais ir SB projekto lėšos – 478,13 eurais.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Valstybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 10137,78eurais

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 485,59 eurais

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 206340,16 eurais.

Pergrupuotos savivaldybės biudžeto lėšos iš kitoms išlaidoms į nepiniginį turtą – 169,87 eurais (vaikų vasaros projekto lėšos).

Pergrupuotos kitų šaltinių lėšos iš kitoms išlaidoms į nepiniginį turtą – 169,87 eurais (pagal poreikį).

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

3.1. Valstybės biudžeto finansavimo sumos – 7542,90 euras (1,00 euras ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė, avansu sumokėti atostoginiai 7434,09 eurais ir socialinis draudimas 107,81 eurais), padidėjo dėl atostoginių išmokėtų avansu.

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 113705,00 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 103100,22 eurais, atsargos 58,80 eurais, avansu išmokėti atostoginiai 9792,39 eurais, socialinio draudimo sąnaudos 142 eurais ir ateinančių laikotarpio sąnaudos 133,46 eurais ir vasaros projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai lėšos sąskaitoje 478,13 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 297,12 eurai (pinigų likutis banko sąskaitoje).

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 7245,08 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 – 1057,03 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 464,04 eurų ir spec. lėšomis 592,99 eurų.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 18242,91 euras, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 11460,96 eurai (tame tarpe ir 323,77 eurai už nedarbingumo pažymėjimus), gyventojų pajamų mokestis 2570,40 eurai, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 3822,05 eurai, profsąjungos nario mokestis 6,10 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 383,40 eurai.

5.3. Sukauptos mokėtinos 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 18 eurų, gauti išankstiniai mokėjimai už neformalųjį vaikų švietimą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 226608,61 eurai, didžiausią dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 197592,75 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 2240,39 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 15660,26 eurai, iš jų šildymo 12902,69 eurai, elektros energijos 1331,66 euras, vandens ir kanalizacijos 385,21 eurai, šiukšlių išvežimo 561,74 eurų, ryšių ir interneto paslaugos 478,96 eurai;

6.4. Komandiruočių sąnaudos 188,25 eurai;

6.5. Transporto paslaugų sąnaudos 285,57 eurai;

6.6. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1521,12 eurai;

6.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugas sudaro pastatų priežiūros paslaugos ir remontui skirtų prekių savikaina 2362,75 eurai;

6.8. Sunaudotų atsargų savikaina 4195,37 eurai;

6.9. Nuomos sąnaudos 568,41 eurai;

6.10. Kitų paslaugų sąnaudos 1993,74 eurai.

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