



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. 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 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. 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 3318,23 eurais. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 111450,22 eurais, kurią sudaro

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	101216,54
Kiti statiniai	0,58
Kitos mašinos ir įrenginiai	6078,51
Transporto priemonės	2873,97
Baldai	1024,57
Kompiuterinė įranga	250,86
Kita biuro įranga	2,32
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2,87
Iš viso	111450,22

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas 4849,56 eurais, tai ilgalaikiai atidėjiniai.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 169,43 eurais, iš jų kuras 129,83 eurais ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos 39,60 eurais, prekės įsigytos iš specialiųjų programų lėšų.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 333,75 eurų sumą sudaro:

- ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas,) sąnaudos 333,75 eurais (iš jų savivaldybės lėšomis 85 eurais ir spec. lėšų 248,75 eurų).

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos 72712,33 eurais:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 61 eurais.

- sukauptos gautinos 60962,71 eurais, kurias sudaro sukauptos valstybės lėšos – 7989,62 eurais ir savivaldybės biudžeto lėšos – 52973,09 eurais. Kitos gautinos sumos 11688,62 eurais nepanaudotos specialiųjų programų lėšos. Detaliau sukauptos valstybės ir 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 898,46 eurais, kurias sudaro: asignavimų sąskaitos likutis 83,42 eurais (SB lėšos), specialiųjų programų lėšų sąskaitoje 65,51 eurais, paramos (1,2%) – 372,82 eurais ir SB projekto lėšos – 376,71 eurais.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Valstybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 14710,38 eurais

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 2812,68 eurais

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 274210,19 eurais.

Pergrupuotos savivaldybės biudžeto lėšos iš kitoms išlaidoms į nepiniginį turtą – 243,29 eurais (vaikų vasaros projekto lėšos).

Kitų šaltinių lėšos kitoms išlaidoms – 75,70 eurais (1,2% iš VMI)

Pergrupuotos kitų šaltinių lėšos iš kitoms išlaidoms į nepiniginį turtą – 295,33 eurais (pagal poreikį).

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

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

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 103101,96 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 102556,83 eurais, ateinančių laikotarpio sąnaudos 85 eurais ir lėšos asignavimų sąskaitoje 83,42 eurais bei vasaros projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai lėšos sąskaitoje 376,71 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 372,82 eurais (pinigų likutis banko sąskaitoje).

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 4849,56 eurai (darbuotojų išeitinėms išmokoms). Mokykloje dirba 3 pensijinio amžiaus sulaukę darbuotojai. Informacijos, kad jie išeis iš darbo neturime. Sumažėjo, nes vienas darbuotojas išėjo į pensiją.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 633,32 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 399,31 eurų ir spec. lėšomis 234,01 eurų.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 29830,57 euras, iš jų įsiskolinimas darbuotojams 18347,30 eurai (tame tarpe ir 437,14 eurai už nedarbingumo pažymėjimus), gyventojų pajamų mokestis 4429,43 eurai, darbuotojų socialinio draudimo įmokos 6488,19 eurai, profsąjungos nario mokestis 10,46 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 555,19 eurai.

5.3. Sukaptos 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 1855 eurai, gauti išankstiniai mokėjimai už neformalųjį vaikų švietimą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 330738,96 eurai, jų dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 293839,25 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 3318,23 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 16690,40 eurai, iš jų šildymo 12904,31 eurai, elektros energijos 1781,19 euras, vandens ir kanalizacijos 533,66 eurai, šiukšlių išvežimo 759,84 eurų, ryšių ir interneto paslaugos 711,40 eurai;

6.4. Komandiruočių sąnaudos 188,25 eurai;

6.5. Transporto paslaugų sąnaudos 347,39 eurai;

6.6. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1537,36 eurai;

6.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugas sudaro pastatų priežiūros paslaugos ir remontui skirtų prekių savikaina 5563,82 eurai;

6.8. Sunaudotų atsargų savikaina 5375,50 eurai;

6.9. Nuomos sąnaudos 568,41 eurai;

6.10. Kitų paslaugų sąnaudos 3310,35 eurai.

7. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

Direktorius

Raminta Juzėnienė