



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 2023 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 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 2022 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 1517,67 eurai. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 111450,22 eurai, kurią sudaro:

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	100236,86
Kiti statiniai	0,58
Mašinos ir įrenginiai	11329,23
Transporto priemonės	2431,83
Baldai	1944,98
Kompiuterinė įranga	833,81
Kita biuro įranga	2497,36
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1158,14
Iš viso	120432,79

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas 2317,92 eurai, tai ilgalaikiai atidėjiniai.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 192,95 eurai, iš jų kuras 83,16 eurai ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos 109,79 eurai, prekės įsigytos iš specialiųjų programų lėšų.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 363,36 eurų sumą sudaro:

- ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas ir kt.) sąnaudos 363,36 eurai (spec. programų lėšos).

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos 85078,31 eurai:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 25 eurai.

- sukauptos gautinos 85053,31 eurai, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 79169,52 eurai.

- kitos gautinos sumos 5883,79 eurai nepanaudotos specialiųjų programų lėšos.

Detaliau sukauptos savivaldybės biudžeto lėšų sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose ir biudžetinių įstaigų pajamų ataskaitoje (forma Nr.1).

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 392,71 eurai, kurias sudaro specialiųjų programų lėšų sąskaitoje 31,57 eurai, paramos (1,2%) – 361,14 eurai.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 599,33 eurai

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 92932,60 eurai

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 – 101470,05 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė);

3.3. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 361,14 eurai (pinigų likutis banko sąskaitoje).

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 2317,92 eurai (darbuotojų išeitinėms išmokoms). Mokykloje dirba 2 pensinio amžiaus sulaukę darbuotojai. Informacijos, kad jie išeis iš darbo neturime. Sumažėjo, nes vienas darbuotojas išėjo į pensiją.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų 81334,80 eurų sumą sudaro:

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 4787,47 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 4441,49 eurai ir spec. lėšomis 345,98 eurai.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 38263,31 euras, kuriuos sudaro:

- įsiskolinimas darbuotojams 24007,31 eurai (tame tarpe ir 367,57 eurai už nedarbingumą);
- gyventojų pajamų mokestis 5365,21 eurai;
- darbuotojų socialinio draudimo įmokos 8004,19 eurai;
- profsąjungos nario mokestis 11,75 eurai;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos 874,85 eurai.

5.3. Sukauptos mokėtinos sumos, tai sukaupti atostoginiai – 30732,83 eurai, iš jų:

- darbo užmokesčio – 35943,52 eurai;
- socialinio draudimo įmokos 521,20 eurai.

5.4. Gauti išankstiniai mokėjimai 1819,30 eurai už neformaliojo vaikų švietimo lankomus būtrelius.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 136830,47 eurai, jų dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 115491,05 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 1517,67 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 15608,64 eurai, iš jų:

- šildymo 14222,66 eurai,
- elektros energijos 739,75 euras,
- vandens ir kanalizacijos 214,65 eurai,
- šiukšlių išvežimo 187,89 eurų,
- ryšių ir interneto paslaugos 243,69 eurai;

6.4. Transporto paslaugų sąnaudos 172,97 eurai;

6.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 20,00 eurų;

6.6. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 1080,72 eurai;

6.7. Sunaudotų atsargų savikaina 2227,15 eurai;

6.8. Nuomos sąnaudos 130,50 eurai;

6.10. Kitų paslaugų sąnaudos 581,77 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