



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. 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 35 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 pradžiai 0,34 eurai, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos. Gauta nemokamai Personalo valdymo sistemos „Deka“ licencija už 446,16 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialaus turto likutis 446,50 eurai

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė metų pradžiai 121950,46 eurai, įsigyta turto vertė 1499 eurai, nusidėvėjimo suma 3035,34 eurai. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 120414,12 eurai, kurią sudaro:

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	99747,02
Kiti statiniai	0,58
Mašinos ir įrenginiai	10934,13
Transporto priemonės	2210,76
Baldai	1876,52
Kompiuterinė įranga	717,77
Kita biuro įranga	2330,98
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2596,36
Iš viso	120414,12

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas 7195,04 eurai, tai ilgalaikiai atidėjiniai.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 101,45 eurai, iš jų kuras 75,45 eurai ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos 26 eurai, prekės įsigytos iš specialiųjų programų lėšų.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 35182,28 eurų sumą sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 34243,52 eurai (atostoginiai);
- ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas ir kt.) sąnaudos 400,79 eurai (spec. programų lėšos) ir Sodros įmokos nuo atostoginių 537,97 eurai.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos 55454,14 eurai:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 6 eurai;
- sukauptos gautinos 55448,14 eurai, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 48923,06 eurai;
- kitos gautinos sumos 6525,08 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 792,91 eurai, kurias sudaro specialiųjų programų lėšų sąskaitoje 23,77 eurai, paramos (1,2%) – 334,14 eurai ir savivaldybės biudžeto finansuojamas projekto lėšos 435 eurai.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 3020,24 eurai

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 279687,40 eurai (t.t. vaikų vasaros projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai 2023“ – 900 eurų).

Finansavimo sumų pergrupavimas:

Pergrupuotos savivaldybės biudžeto lėšos iš kitoms išlaidoms į nepiniginį turtą – 140 eurų (vaikų vasaros projekto lėšos);

Pergrupuotos kitų šaltinių lėšos iš kitoms išlaidoms į nepiniginį turtą – 27 eurai (pagal poreikį).

Neatlygintinai gautas turtas:

Iš Savivaldybės biudžeto gautas nematerialus turtas 446,16 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 – 136589,31 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 101372,85 eurai, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 34243,52 eurai, socialinio draudimo įmokos nuo atostoginių 537,97 eurai ir vasaros projekto lėšų likutis banko sąskaitoje 435 eurai);
- 3.3. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 334,14 eurai (pinigų likutis banko sąskaitoje).

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 7195,04 eurai (darbuotojų išeitinėms išmokoms). Mokykloje dirba 3 pensinio amžiaus sulaukę darbuotojai. Informacijos, kad jie išeis iš darbo neturime. Padidėjo, nes vienas darbuotojas išėjo į pensiją.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų 49247,30 eurų sumą sudaro:

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 805,68 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 481,44 eurai ir spec. lėšomis 324,24 eurai.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 11976,90 eurai, kuriuos sudaro:

- įsiskolinimas darbuotojams 7470,84 eurai;
- gyventojų pajamų mokestis 1416,44 eurai;
- darbuotojų socialinio draudimo įmokos 2352,13 eurai;
- profsąjungos nario mokestis 8,56 eurai;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos 728,93 eurai.

5.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 36464,72 eurai, iš jų:

- sukaupti atostoginiai – 35943,52 eurai;
- sukauptos socialinio draudimo įmokos 521,20 eurai.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 271366,56 eurai. Pagrindinę sąnaudų dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 23741,25 eurai;

- darbo užmokestis 232293,30 eurai
- socialinio draudimo 5447,95 eurai

6.2. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 18320,62 eurai, iš jų:

- šildymo 15452,51 eurai,
- elektros energijos 1466,82 euras,
- vandens ir kanalizacijos 431,32 eurai,
- šiukšlių išvežimo 482,77 eurų,
- ryšių ir interneto paslaugos 487,20 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