



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. 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 36 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. Amortizacijos suma 111,54 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialaus turto likutis 334,96 eurai

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė metų pradžiai 121950,46 eurai, įsigyta turto vertė 1499 eurai, nusidėvėjimo suma 4627,95 eurai. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 118821,51 eurai, kurią sudaro:

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	99257,18
Kiti statiniai	0,58
Mašinos ir įrenginiai	10539,03
Transporto priemonės	1989,69
Baldai	1808,06
Kompiuterinė įranga	601,73
Kita biuro įranga	2164,60
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2460,64
Iš viso	118821,51

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas 3351,35 eurai, tai ilgalaikiai atidėjiniai. Dirba du darbuotojai pensinio amžiaus.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Medžiagos ir ūkinis inventorių 107,70 eurai, iš jų kuras 54,70 eurai ir sandėlyje laikotarpio pabaigoje esančios atsargos 53 eurai, prekės įsigytos iš SB lėšų.

2.2. Išankstinių apmokėjimų 1197,12 eurų sumą sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 764 eurai (avansas);
- ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas ir kt.) sąnaudos 433,12 eurai (iš jų 315,75 eurai spec. programų lėšos ir SB lėšų 117,37 eurai).

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos 78609,74 eurai:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 255 eurai;
- sukauptos gautinos 70490,69 eurai, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos;
- kitos gautinos sumos 7864,05 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 1304,85 eurai, kurias sudaro specialiųjų programų lėšų sąskaitoje 245,37 eurai, paramos (1,2%) – 559,48 eurai ir savivaldybės biudžeto finansuojamas projekto lėšos 500 eurų.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 4068,60 eurai;

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 345234,72 eurai (t. t. vaikų vasaros projekto „Vasaros ieškojimai ir atradimai 2023“ – 900 eurų ir neigiamų socialinių veiksmų projektas „Turi norą randi būdą“ – 500 eurų).

Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms - 225,34 eurai (1,2 % paramos lėšos).

Finansavimo sumų pergrupavimas:

Pergrupuotos savivaldybės biudžeto lėšos iš kitoms išlaidoms į nepiniginį turtą – 612 eurų (vaikų vasaros projekto lėšos 340 eurų ir 272 eurų pirktas inventorių iš SB lėšų);

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 – 101388,26 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 100717,89 eurai, atsargų likutis – 53 eurai, ateinančių laikotarpių sąnaudos 117,37 eurai ir neigiamų socialinių veiksmų projekto „Turi norą – randi būdą“ lėšų likutis banko sąskaitoje 500 eurų).
- 3.3. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 559,48 eurai (pinigų likutis banko sąskaitoje).

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 3351,35 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 72385,77 eurų sumą sudaro:

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 789,91 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 526,08 eurai ir spec. lėšomis 263,83 eurai.

5.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 33499,89 eurai, kuriuos sudaro:

- įsiskolinimas darbuotojams 20610,43 eurai;
- darbuotojų socialinio draudimo įmokos 7189,00 eurai;
- gyventojų pajamų mokestis 4883,43 eurai;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 43,95 eurai;
- profsąjungos nario mokestis 11,72 eurai;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos 761,36 eurai.

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

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

5.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1631,25 eurai (avansu gautos sumos už būreliuose suteiktas paslaugas).

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 394325,51 eurai. Pagrindinę sąnaudų dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos eurai;

- darbo užmokestis 345233,20 eurai
- socialinio draudimo 8005,50 eurai

6.2. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 19457,64 eurai, iš jų:

- šildymo 15454,13 eurai,
- elektros energijos 2033,82 euras,
- vandens ir kanalizacijos 562,15 eurai,
- šiukšlių išvežimo 670,66 eurų,
- ryšių ir interneto paslaugos 736,88 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