

Panevėžio r. Piniavos mokykla-darželis
Kodas 190395288, Žibučių g.7, Piniavos k., Panevėžio r.

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. 3 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2023 m. kovo 31 d.

I BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjektas: Panevėžio r. Piniavos mokykla-darželis

Viešojo sektoriaus subjekto kodas: 190395288

Viešojo sektoriaus subjekto PVM mokėtojo kodas: ne PVM mokėtojas

Kontroliuojantis subjektas: Panevėžio rajono savivaldybės Finansų skyrius.

Piniavos mokykla-darželis yra Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė pelno nesiekianti mokymo ir papildomojo ugdymo įstaiga, sudaranti sąlygas kokybiškam mokymuisi ir saviraiškai. Tikslas – sudaryti mokykloje-darželyje palankias sąlygas ugdyti (s). Įstaiga savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės įstatymais, Lietuvos Respublikos mokymo įstaigų bendraisiais nuostatais ir jais remiantis parengtais mokyklos -darželio nuostatais.

Mokykla finansuojama iš valstybės, savivaldybės, Europos sąjungos biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigai finansuoti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Panevėžio r. Piniavos mokykla-darželis gauna pajamų už ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų maitinimą ir ugdymą, mokinių ir darbuotojų maitinimą, bei patalpų nuomą, kurios naudojamos ir įtraukiamos į apskaitą Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Gaunamos pajamos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.

Darbuotojų skaičius 2023 m. kovo 31 d. buvo 62.

Piniavos mokykla-darželis reorganizuotas 1995 m. sausio 1 d.

Panevėžio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 25 d. sprendimu Nr. T-42 Panevėžio r. Bernatonių mokykla-darželis ir Piniavos mokykla-darželis reorganizuoti, prijungiant prie Panevėžio r. Piniavos mokyklos-darželio Panevėžio r. Bernatonių mokyklą-darželį. Po reorganizavimo veikianti įstaiga – Panevėžio r. Piniavos mokykla-darželis, turintis teritorinį struktūrinį padalinį – Bernatonių skyrių, vykdamas ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio ugdymo programas.

II APSKAITOS POLITIKA

Piniavos mokykla-darželis buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius sudaro vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

2023 metų 3 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinys atitinka aukščiau išvardintų teisės aktų nuostatas. Ataskaitos paruoštos pagal VSAFAS. Apskaitos vadovas įstaigoje patvirtintas įsakymu 2022 m. gruodžio 29 d. Nr. V-61.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa “LABBIS”.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- Valstybės funkciją,
- Programą,
- Priemonę,
- Projektą,

- Lėšų šaltinį,
- Biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį,
- Kitą informaciją.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas likutine verte – 2 036864,27 EUR. Iš jų: ES 9368,74 EUR, valstybės 1322913,39 EUR, savivaldybės 686380,97 EUR, kitų šaltinių 12876,41 EUR, spec. lėšų 5324,76 EUR. Ilgalaikio materialiojo turto per 2023 m. 3 mėnesius įsigyta:

Pavėsinė P215(namelis) 3 vnt 4860,00 EUR

Lauko treniruoklis 555,00 EUR.

Piniavos mokyklos-darželio Bernatonių skyriaus mokyklos remonto darbai 0,00 EUR.

2. Nenurašytų atsargų vertė – 3597,60 EUR: maisto produktų likutis iš spec. lėšų 3134,60 EUR, atsargos iš savivaldybės lėšų 463,00 EUR.

3. Išankstiniai apmokėjimai 1037,50 EUR: tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos draudimo kompanijai „BTA Baltic Insurance Company“ 195,81 EUR, UAB Ateities pamoka už licencijas 716,69 EUR, UAB „Vedliai“ 125,00 EUR.

Per vienerius metus gautinos sumos – 183085,13 EUR.

4. Tėvų įnašų priskaitymai 9659,66 EUR, gautinos sumos už patalpų nuomą 1153,50 EUR.

5. Sukauptos gautinos sumos 172212,64 EUR. Iš jų:

- 80692,19 EUR savivaldybės biudžeto lėšos,

- 84312,91 EUR valstybės lėšos.

- 7207,54 EUR negauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį (spec. lėšos).

6. Kitos gautinos sumos 59,33 EUR Viešoji biblioteka už komunalines paslaugas 56,99 EUR, VŠĮ Velžio komunalinis ūkis 2,34 EUR.

7. Pinigų likutis banko sąskaitose 7479,05 EUR iš jų:

- biudžeto lėšų sąskaitoje 4714,46 EUR iš jų: biudžeto lėšos 433,68 EUR, NMA lėšos EKO produktams finansuoti 4129,47 EUR kitos ne biudžeto lėšos 151,31 EUR.

- spec. lėšos 0,00 EUR,

- kitos lėšos 2764,59 EUR 1,2 proc. tėvų parama.

8. Finansavimo sumos 2039622,38 EUR.

Iš valstybės biudžeto. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 1322913,39 EUR, NMA lėšos EKO produktams finansuoti 4129,47 EUR, mokymosi licencijos iš 4VB(MK) lėšų 125,00 EUR.

Iš savivaldybės biudžeto. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 686380,97 EUR, mokymosi licencijos 716,69 EUR, draudimo mokėjimas 195,81EUR.

Iš Europos Sąjungos biudžeto. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 9368,74 EUR.

Iš kitų šaltinių. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 12876,41 EUR, pinigų likutis banke 2915,90 EUR, Detalizacija pagal šaltinius ir tikslinę paskirtį matosi 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Ilgalaikiai įsipareigojimai: Sukaupti ilgalaikiai atidėjiniai 2023-03-31 dienai neregistruojami, nes įstaigoje nėra darbuotojų, kuriems nutraukiant darbo santykius gali būti taikoma Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

9. Tiekėjams mokėtinos sumos – 11043,94 EUR:

Tiekėjas	Biudžeto lėšos	Valstybės lėšos MK	4VB (VD)	Spec. lėšos	Iš viso:
Telia Lietuva, AB	114,99				114,99
UAB „Baltic swan“	186,85				186,85
PRATS	58,34				58,34
Justinas Cemnolonskis	639,00				639,00
Dezinfra UAB	22,00				22,00
AB ESO	334,14				334,14
UAB „Ignitis“	3598,13				3598,13
UAB „G4S Lietuva“	133,10				133,10
UAB Apsaugos komanda	17,52				17,52
AB Lietuvos paštas	0,04				0,04
UAB „Audionas“	35,04				35,04
VŠĮ Velžio komunalinis ūkis	4292,58				4292,58
UAB Biuro mašinos		90,60			90,60
UAB „Mažeikių mėsinė“				246,52	246,52
AB „Žemaitijos pienas“					0,00
UAB „Pas Katina“				125,37	125,37
VK Žemdirbių globėjas				118,25	118,25
UAB Pieno žvaigždės				388,44	388,44
Panevėžio citma				476,61	476,61
Saulius Karcėnas					0,00
UAB „Sanitex“				81,02	81,02
UAB „Gudobelė“					0,00
Printera, UAB				85,40	85,40
					0,00
Viso:	9431,73	90,60	0,00	1521,61	11043,94

10. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai- 93079,44 EUR: darbo užmokestis 91390,37 EUR
soc. draudimas 1456,77 EUR, darbdavių socialinė parama už 2 ligos dienas 232,30 EUR.

11. Sukaupiti atostoginių kaupiniai- 63283,34 EUR. Iš jų:

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 62366,55 EUR

Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos – 916,79 EUR.

12. Gauti išankstiniai apmokėjimai už vaikų ugdymą ir maitinimą – 55,62 EUR.

Grynasis turtas:

13. Sukauptas perviršis ar deficitas 24978,83 EUR.

Perviršis 24978,83 EUR – pajamų sukaupta daugiau nei patirta sąnaudų už paslaugas švietimo įstaigoje.

Sukaupią perviršį sudaro: IT įsigyto iš spec. lėšų likutinė vertė	5324,76 EUR
Atsargų įsigytų iš spec. lėšų likutis	3134,60 EUR
Neapmokėtos sąskaitos iš spec. lėšų	-1521,61 EUR
Tėvų įnašų skirtumas	9604,04 EUR
Gautinos sumos už patalpų nuomą	1153,50 EUR
Sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos) iš savivaldybės	7207,54 EUR
Spec. lėšos banke	76,00 EUR

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

14. Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – 154065,94 EUR:

Ilgalaikiam turtui – 2992,08 EUR

Atsargoms – 14635,93 EUR

Kitoms išlaidoms – 136437,93 EUR

Iš savivaldybių biudžetų – 185002,31 EUR:

Ilgalaikiam turtui - 3604,74 EUR

Atsargoms – 2107,54 EUR

Kitoms išlaidoms – 179290,03 EUR

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1201,53 EUR:

Ilgalaikiam turtui - 1201,53 EUR

Atsargoms - 0,00 EUR

Kitoms išlaidoms - 0,00 EUR

Iš kitų finansavimo šaltinių – 1985,22 EUR:

Ilgalaikiam turtui – 174,84 EUR

Atsargoms – 1803,33 EUR

Kitoms išlaidoms – 7,05 EUR

15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Suteiktų paslaugų pajamos – pajamos už vaikų išlaikymą mokykloje-darželyje – **23161,39 EUR.**

Iš jų:

Maitinimui 17561,21 EUR,

Ugdymui 4539,18 EUR,

Patalpų nuoma 1061,00 EUR.

16. Pagrindinės veiklos sąnaudų eilutėse ryškus pokytis darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudose. Tai lėmė darbo užmokesčio didinimas ir papildomų etatų įvedimas, prijungus Bernatonių skyrių.

Darbo užmokesčio sąnaudos 274817,42 EUR,

Socialinio draudimo sąnaudos 4252,47 EUR.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo, nes pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas naujam priestatui. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina padidėjo dėl kainų kilimo. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo dėl naujos sporto salės šildymo ir kainų kilimo.

Ir bendrai visos sąnaudos padidėjo, nes Piniavos mokykla-darželis po reorganizacijos įgijo Bernatonių skyrių.

17. Iš pagrindinės veiklos pajamų (7 klasė) atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas (8 klasė) gaunamas skirtumas 6563,96 EUR, kuris iškeliamas į FBA F. IV.1 eilutę.

Direktorė

Aurelija Juozaitytė

Vyr. buhalterė

Virginija Šiaučiūnienė