

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

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2023 m. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 d. buvo 64.

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 9 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 – 2056516,40 EUR. Iš jų: ES 6965,68 EUR, valstybės 1316929,23 EUR, savivaldybės 715040,72 EUR, kitų šaltinių 12526,73 EUR, spec. lėšų 5054,04 EUR. Ilgalaikio materialiojo turto per 2023 m. 9 mėnesius įsigyta:

Pavėsinė P215(namelis) 3 vnt 4860,00 EUR

Lauko treniruoklis 555,00 EUR.

75“interaktyvus ekranas AVTEK Mate 75“ 2049,74 Eur.

Piniavos mokyklos-darželio Bernatonių skyriaus mokyklos remonto darbai 33910,18 EUR.

2. Nenurašytų atsargų vertė 3181,36 EUR: maisto produktų likutis: iš spec. lėšų 1973,55 EUR, iš valstybės lėšų 661,93 EUR, atsargos iš savivaldybės lėšų 38,38 EUR, įsigyti vadovėliai pagal projektą iš ES lėšų 421,41 EUR, iš 4LRVB lėšų 86,09 EUR.

3. Išankstiniai apmokėjimai 2450,99 EUR: tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos AB „Lietuvos draudimas“ 460,15 EUR, UAB Ateities pamoka už licencijas 1750,84 EUR, UAB „Vedliai“ 240,00 EUR.

Per vienerius metus gautinos sumos – 182036,73 EUR.

4. Tėvų įnašų priskaitymai 9705,81 EUR, gautinos sumos už patalpų nuomą 1073,50 EUR.

5. Sukauptos gautinos sumos 171244,32 EUR. Iš jų:

- 70411,78 EUR savivaldybės biudžeto lėšos,

- 88530,96 EUR valstybės lėšos.

- 12301,58 EUR negauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį (spec. lėšos).

6. Kitos gautinos sumos 13,10 EUR Viešoji biblioteka už komunalines paslaugas 9,69 EUR, VŠĮ Velžio komunalinis ūkis 3,41 EUR.

7. Pinigų likutis banko sąskaitose 4961,13 EUR iš jų:

- biudžeto lėšų sąskaitoje 742,94 EUR iš jų: biudžeto lėšos 36,05 EUR, ne biudžeto lėšos 706,89 EUR.

- spec. lėšos 286,21 EUR,

- kitos lėšos 3931,98 EUR 1,2 proc. tėvų parama.

8. Finansavimo sumos 2058575,77 EUR.

Iš valstybės biudžeto. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 1316929,23 EUR, atsargų 1140,96 EUR, mokymosi licencijos iš 4VB(MK) lėšų 1973,42 EUR.

Iš savivaldybės biudžeto. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 715040,72 EUR, mokymosi licencijos 17,42 EUR.

Iš Europos Sąjungos biudžeto. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 6965,68 EUR.

Iš kitų šaltinių. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 12526,73 EUR, pinigų likutis banke 3981,61 EUR, Detalizacija pagal šaltinius ir tikslinę paskirtį matosi 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Ilgalaikiai įsipareigojimai: Sukaupti ilgalaikiai atidėjiniai 2023-09-30 dienai neregistruojami, nes įstaigoje nėra darbuotojų, kuriems nutraukiant darbo santykius gali būti taikoma Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktą.

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

9. Tiekėjams mokėtinos sumos – 9669,57 EUR:

Tiekėjas	Biudžeto lėšos	Valstybės lėšos MK	4VB (VD)	Spec. lėšos	Iš viso:
Telia Lietuva, AB	115,46				115,46
UAB „Baltic swan“	168,89				168,89
PRATS	116,02				116,02
UAB „Aukštaitijos vandenys“	219,73				219,73
Dezinfra UAB	22,00				22,00
AB ESO	329,85				329,85
UAB „Ignitis“	1236,61				1236,61
AB“Panevėžios spec. autotransportas“	20,57				20,57
UAB Apsaugos komanda	17,52				17,52
IĮ Technitas	29,04				29,04
UAB „Audionas“	35,04				35,04
VŠĮ Velžio komunalinis ūkis	157,34				157,34
UAB Biuro mašinos	13,58	35,09			48,67
UAB „Mažeikių mėsinė“				333,93	333,93
AB“Žemaitijos pienas“				797,90	797,90
UAB „Pas Katiną“			220,84	1709,87	1930,71
VK Žemdirbių globėjas				153,38	153,38
UAB Pieno žvaigždės				815,13	815,13
UAB „Panevėžio citma“				408,57	408,57
Asta Sakalauskienė	40,00				40,00
UAB „Sanitex“			286,90	516,42	803,32
Panevėžio gamtos mokykla		16,00			16,00
UAB „Kesko senukai Lithuania“				64,21	64,21
UAB „Deimena“				8,11	8,11
UAB „Destinus“				164,98	164,98
A. Narbuto įmonė				360,53	360,53
AB Lietuvos draudimas	501,98				501,98
Godeliausko įmonė	24,20				24,20
Luminor Bank	7,85				7,85
UAB „G4S Lietuva“	36,30				36,30
Viso:	3091,98	51,09	507,74	5333,03	8983,84

Ne biudžeto lėšos: UAB„Edukacinio turinio sprendimai“ (Vadovėliai pagal programą) 507,50 EUR
UAB „Pas Katiną“ (EKO maisto produktai) 178,23 EUR.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 92556,27 EUR: darbo užmokestis 90419,14 EUR
soc. draudimas 1650,69 EUR, darbdavių socialinė parama už 2 ligos dienas 486,44 EUR.

11. Sukaupti 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 – 21,59 EUR.

Grynasis turtas:

13. Sukauptas perviršis ar deficitas 25040,07 EUR.

Perviršis 25040,07 EUR – pajamų sukaupta daugiau nei patirta sąnaudų už paslaugas švietimo įstaigoje. Sukaupią pervirši sudaro:

IT įsigyto iš spec. lėšų likutinė vertė

5054,04 EUR

Atsargų įsigytų iš spec. lėšų likutis	1973,55 EUR
Neapmokėtos sąskaitos iš spec. lėšų	-5333,03 EUR
Tėvų įnašų skirtumas	9684,22 EUR
Gautinos sumos už patalpų nuomą	1073,50 EUR
Sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos) iš savivaldybės	12301,58 EUR
Spec. lėšos banke	286,21 EUR

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

14. Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – **469959,46 EUR:**

Ilgalaikiam turtui – 8976,24 EUR

Atsargoms – 35366,02 EUR

Kitoms išlaidoms – 425617,20 EUR

Iš savivaldybių biudžetų – **503840,35 EUR:**

Ilgalaikiam turtui - 10904,91 EUR

Atsargoms – 10538,29 EUR

Kitoms išlaidoms – 482397,15 EUR

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – **3604,59 EUR:**

Ilgalaikiam turtui - 3604,59 EUR

Atsargoms - 0,00 EUR

Kitoms išlaidoms - 0,00 EUR

Iš kitų finansavimo šaltinių – **3620,61 EUR:**

Ilgalaikiam turtui – 524,52 EUR

Atsargoms – 3072,00 EUR

Kitoms išlaidoms – 24,09 EUR

15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Suteiktų paslaugų pajamos – pajamos už vaikų išlaikymą mokykloje-darželyje – **58870,87 EUR.**

Iš jų:

Maitinimui 44753,48 EUR,

Ugdymui 12288,39 EUR,

Patalpų nuoma 1829,00 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 830072,47 EUR,

Socialinio draudimo sąnaudos 13233,91 EUR.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo, nes pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas naujai įsigytam turtui. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo dėl kainų pokyčio.

17. Iš pagrindinės veiklos pajamų (7 klasė) atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas (8 klasė) gaunamas skirtumas 6625,20 EUR, kuris iškeliamas į FBA F. IV.1 eilutę.

Direktorė

Aurelija Juozaitytė

Vyr. buhalterė

Virginija Šiaučiūnienė