

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 m. metinių FINANSINIŲ ATASKAITŲ

1. Bendroji dalis

Įstaigos pavadinimas: Panevėžio rajono Upytės Antano Belazaro pagrindinė mokykla;

Įstaigos kodas: 190401798

Panevėžio rajono Upytės Antano Belazaro pagrindinė mokykla įsteigta – 1880 m. pagrįsta istoriniais šaltiniais. Mokyklos steigėjas yra Panevėžio rajono savivaldybė.

Mokyklos teisinė forma – viešas juridinis asmuo, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga. Buveinės adresas – Upytės g.1, Upytė, Panevėžio rajonas.

Upytės Antano Belazaro pagrindinėje mokykloje vykdomos bendrojo lavinimo programos, t.y. pradinio, pagrindinio ir specialiosios pradinio, pagrindinio ugdymo programos.

Mokyklos tikslai - išugdyti vertybines orientacijas, leidžiančias tapti doru, siekiančiu žinių, savarankišku, atsakingu, patriotiškai nusiteikusiu, turinčiu komunikacinius gebėjimus, padėti įsisavinti informacinę kultūrą, gimtosios ir užsienio kalbų mokėjimą, informacinį ir raštingumą, gebėjimą savarankiškai kurti savo gyvenimą, turėti pagrindus dorovinei, estetinei ir mokslinei kultūrai, pasaulėžiūrai formuoti, sudaryti sąlygas pilietinės ir politinės kultūros pagrindams, padėti šeimai vykdyti vaikų globos ir ugdymo funkcijas, organizuoti ugdymo procesą vadovaujantis švietimo ir mokslo ministerijos patvirtintomis ikimokyklinio ugdymo programomis. Užtikrinti ikimokyklinio ir pradinio ugdymo tęstinumą.

Mokykla išlaikoma iš valstybės savivaldybės biudžeto pagal asignavimų valdytojo patvirtintą sąmatą. Turi teisę naudotis ir kt. šaltinių gaunamomis lėšomis:

1. Spec. programų lėšos;
2. Kitos pajamos.

Mokykla patikėjimo teise valdo, naudojasi ir nustatymų nustatyta tvarka disponuoja priskirta žeme, savivaldybės pastatais, perduotu turtu.

Mokykla nuo 2009 m. vadovauja ir ikimokyklinio ugdymo skyriui adresu Linininkų g. 2, Upytė, Panevėžio rajonas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2022 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. 1K-217 dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ pakeitimo bei įsakymu Nr. 1K-218 dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 13-ojo standarto „Ilgalaikis nematerialusis turtas“ pakeitimo, kuriame nebėra numatoma, kad normatyvus nustato vyriausybė, tai

mokykla ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvais papildė savo apskaitos vadovą.

Upytės Antano Belazaro pagrindinė mokykla nenumato nutraukti veiklos.

Neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtų turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neturi. Tai pat sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

2022 m. gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 46 darbuotojai.

2.Apskaitos politika

Apskaitos politika aprašyta 2022 m. Upytės Antano Belazaro pagrindinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinyje.

3.Pastabos

Finansinės būklės ataskaita

P03. Ilgalaikis nematerialus turtas – 0,30 Eur., tai programinės licencijos likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d., kuri buvo nemokamai gauta iš Panevėžio r. savivaldybės administracijos ir kurios įsigijimo vertė buvo 4,04 Eur., metų gale buvo nurašytos Eduka licencijos, kurių galiojimas pasibaigęs ir kurių įsigijimo vertė – 555 Eur., per 2022 metus nematerialiojo turto amortizacijos buvo apskaičiuota už 3,74 Eur.;

P04. Ilgalaikis materialus turtas – 427864,55 Eur., tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. Per 2022 m. buvo pirka vaizdo stebėjimo sistema – 2103,06 Eur. prie kurių metų gale buvo pridėtos dar kelios vaizdo stebėjimo kameros už 305,40 Eur. (finansavimo sumos pergrupuotos iš atsargų į ilgalaikį turta), traktoriukas žolei pjauti – 2991 Eur., automobilis Citroen – 9980 Eur., autobusas Iveco – 32000 Eur., kompiuteris serveris – 1427,80 Eur., taip pat buvo nemokamai gauta iš Panevėžio r. savivaldybės administracijos komplektas iš 5 planšetinių kompiuterių, kurio įsigijimo vertė 1145,87 Eur. (likutinė vertė – 556,88 Eur.), mokykla perdavė patalpas patikėjimo pagrindais VšĮ Panevėžio r. savivaldybės poliklinikai, kurių įsigijimo savikaina buvo – 6041,83 Eur. (likutinė vertė – 3366,50 Eur.), per 2022 metus materialiojo turto nusidėvėjimo buvo paskaičiuota už 8195,54 Eur.;

P05 P06 Ilgalaikis finansinis turtas – 3765,23 Eur., tai paskaičiuoti atidėjiniai, įstaigoje yra vienas darbuotojas sulaukęs pensijinio amžiaus;

P08. Atsargos – 1603,23 Eur., tai yra maisto produktų likutis – 1560,87 Eur. bei kuro likutis – 42,36 Eur..

P09. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 2926,07 Eur.:

išankstiniai apmokėjimai 1229,61 Eur.:

- už 2023 m. prenumeratą – 99,31 Eur.,
- už spinteles – 668 eur.,
- už vadovėlius – 118,30 Eur.,
- už mokyklinius suolus – 344 Eur.

ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1606,68 eur., tai licenzijos už EDUKA klasę iki 2023 m. rugsėjo 1 d.

išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 89,78 Eur., darbuotojui buvo permokėtas darbo užmokestis dėl pasikeitusio socialinio draudimo įmokų tarifo.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos – 74349,94 Eur.,:

- gautinos sumos už turto nuomą – 7,50 eur., tai nuoma už patalpas iš VšĮ Aukštaitijos krepšinio mokyklos;
- gautinos sumos iš tėvų už ikimokyklinį ugdymą – 2207,22 Eur.,
- negautas spec. lėšų likutis iš savivaldybės biudžeto – 1349,19 Eur.,
- 18883,35 Eur. – tai sukauptos finansavimo sumos;
- nepanaudotų atostogų rezervas už 2022 metus – 51572,70 Eur..
- gautinos sumos pagal išrašytą sąskaitą – faktūrą už elektros energiją ir vandens tiekimą – 329,98 Eur.;

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 73,46 Eur., tai yra pinigų likutis banko sąskaitose.

P12. Finansavimo sumos – 429733,64 Eur., tai yra finansavimo sumų likučiai:

- Iš valstybės biudžeto – 20094,82 Eur. – tai yra 19425,84 Eur. – ilgalaikio turto likutinė vertė, 206,68 Eur. – ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA klasė), išankstiniai apmokėjimai už mokyklinius suolus bei vadovėlius – 462,30 Eur.;
- Iš savivaldybės biudžeto – 409491,08 Eur., tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė – 407233,99 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA klasė) – 1400 Eur., išankstiniai apmokėjimai už spinteles bei prenumeratą 2023 metams – 767,31 Eur., išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 89,78 Eur.;
- Iš ES – 74,28 Eur., tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė;
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 73,46 Eur., tai pinigų likutis banko sąskaitoje.

P15. Ilgalaikiai atidėjiniai – 3765,23 Eur., tai paskaičiuota išėtinė išmoka už 2 mėn. darbuotojai, kuri įstaigoje sulaukė pensijinio amžiaus, tačiau dar planuoja toliau dirbti.

P17. Tiekėjams mokėtinos sumos:

- tai įsiskolinimo suma 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. kreditoriams – 19759,34 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjas	Suma, Eur.
----------	----------	------------

1.	AB Telia	108,92
2.	VšĮ Velžio komunalinis ūkis	15909,30
3.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	353,47
4.	UAB „Ignitis“	1446,13
5.	UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras	42,85
6.	UAB Transrevis	440,60
7.	UAB „Raimanda“	775,80
8.	UAB „Viada“ LT	47,71
9.	E.Vaičekausko knygynas	100,00
10.	Apsaugos komanda UAB	10,50
11.	AB „Žemaitijos pienas“	52,79
12.	UAB „Sanitex“	14,76
13.	UAB „Panevėžio citma“	88,74
14.	„Radviliškių kaimo kepykla“, UAB	264,34
15.	UAB „Mažeikių mėsinė“	103,43
Viso:	x	19759,34

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 120,41 Eur., tai įsiskolinimas socialinio draudimo fondo valdybai;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 51572,70 Eur., tai nepanaudotų atostogų rezervas už 2022 metus;

P18. Grynasis turtas – 5629,46 Eur., tai sukauptas perviršis, kurį sudaro:

- Ilgalaikis turtas – 1130,74 Eur.;
- Maisto produktų likutis – 1486,25 Eur.;
- Gautinos sumos – 2214,72 Eur.;
- Spec. lėšų likutis – 1349,19 Eur.;
- Įsiskolinimas – (-549,44 Eur.)
- Permoka už patalpų nuomą – (-2 Eur.).

Pinigų srautų ataskaita

P02. Išmokos 959927,22Eur.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 732448,02 Eur, tai išmokos susijusios su darbo santykiais (darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, kelionės į darbą išlaidų kompensavimas);
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 67177,64 Eur. – tai per 2022 m. patirtos išlaidos apmokant sąskaitas už komunalines paslaugas bei telefonus ir internetą;
- Komandiruočių išlaidos – 313,32 Eur., tai patirtos komandiruočių išlaidos;
- Transporto išlaidos – 52826,93 Eur, tai išlaidos susijusios su mokinių pavežėjimu, taip pat sunaudotas kuras vežant maistą į ikimokyklinio ugdymo skyrių;
- Kvalifikacijos kėlimo išmokos – 3093,40 Eur., tai išlaidos už seminarus;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 26591,74 Eur, tai išlaidos susijusios su ilgalaikio turto remontu;
- Atsargų įsigijimo išlaidos – 45331,91 Eur., tai išlaidos sunaudojus atsargas, maisto produktus;
- Socialinių išmokų – 22421,60 Eur., tai išlaidos nemokamam mokinių maitinimui;
- Kitų paslaugų įsigijimo – 9722,66 Eur., tai išlaidos už paslaugas, tokias kaip patalpų apsauga, gesintuvų patikrinimas ir kitos;

Veiklos rezultatų ataskaita

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 22433,84 Eur., tai per 2022 metus uždirbtos pajamos už darbuotojų ir vaikų maitinimą – 7479,84 Eur., už patalpų nuomą – 771,24 Eur., už vaikų ugdymą ikimokyklinio ugdymo skyriuje – 14954,00 Eur.

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 999278,90 Eur., tai per 2022 metus patirtos:

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 753148,13 Eur., tai per 2022 m. patirtos darbo užmokesčio sąnaudos – 716350,07 Eur., socialinio draudimo sąnaudos – 11303,33 Eur., nepanaudotų atostogų rezervo pasikeitimas – 20440,87 Eur., transporto išlaidų kompensavimas – 4752,00 Eur., atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimas – 301,86 Eur.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 8199,28 Eur., tai per 2022 metus apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 73886,75 Eur., tai patirtos šildymo, elektros energijos, vandentiekio bei ryšių paslaugų sąnaudos;

- Komandiruočių sąnaudos – 313,32 Eur., tai patirtos komandiruočių sąnaudos per 2022 metus.;
- Transporto – 54220,80 Eur., tai patirtos transporto nuomos, pavežėjimo ir kuro nurašymo sąnaudos;
- Kvalifikacijos kėlimo – 3093,40 Eur., tai patirtos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 26591,74 Eur., tai per 2022 metus patirtos ilgalaikio materialiojo turto remonto sąnaudos;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 47691,29 Eur., tai per 2022 metus veikloje sunaudotų atsargų savikaina;
- Socialinių išmokų – 22421,60 Eur., tai per 2022 metus patirtos nemokamos maitinimo vaikams sąnaudos;
- Kitų paslaugų – 9712,59 Eur., tai patirtos kitų paslaugų sąnaudos.

Direktorė

Jurgita Zalatorienė

Vyr. buhalterė

Toma Šyvokienė