

**PANEVĖŽIO R. UPYTĖS A. BELAZARO PAGRINDINĖS
MOKYKLOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2023 m. I ketv. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2023.05.05 d.

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 2011 m. vadovauja ir ikimokyklinio ugdymo skyriui.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto

nusidėvėjimo (amortizacijos ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo)“ Upytės Antano Belazaro pagrindinė mokykla paruošė normatyvus ir suderino su Panevėžio r. savivaldybės administracija 2010 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr. A - 422.

Nusidėvėjimo normos nuo 2010 m. sausio 1 d. pakeistos ir paskaičiuotos naujai.

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.

2023 m. kovo 31 d. įstaigoje dirbo 50 darbuotojai.

2.Apskaitos politika

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

3.Pastabos

Finansinės būklės ataskaita

P01. Ilgalaikis nematerialus turtas – 0,00 Eur., per 2023 m. ilgalaikio nematerialaus turto buvo amortizuota už 0,30 Eur.;

P02. Ilgalaikis materialus turtas – 424175,15 Eur., tai ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2023 m. kovo 31 d., per 2023 m. buvo nurašytas lengvasis automobilis (buvo parduotas savivaldybės skelbtame aukcione), kurio įsigijimo savikaina buvo 12815,69 Eur. jis buvo visiškai nudėvėtas, ilgalaikio materialaus turto buvo nudėvėta už 3689,40 Eur.

P03. Ilgalaikis finansinis turtas – 3765,23 Eur., tai yra ilgalaikiai atidėjiniai paskaičiuoti už pensijinio amžiaus sulaukusį darbuotoją, kuris vis dar dirba įstaigoje.

P04. Atsargos – 1820,11 Eur., tai yra medžiagų likutis – 138,44 Eur., maisto produktų likutis – 1599,11 Eur. ūkinio inventoriaus likutis – 41,78 Eur., bei kuro likutis – 40,78 Eur..

P05. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 1548,09 Eur. tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata už 2023 metus, EDUKA licencijos bei automobilio ir autobuso draudimai).

P06. Per vienerius metus gautinos sumos – 150090,47 Eur.:

- gautinos sumos už turto nuomą – 98,77 Eur.:

VšĮ Aukštaitijos krepšinio mokykla – 60,00 Eur.;

VšĮ Robotikos akademija – 10,00 Eur.;

Panevėžio rajono neįgaliųjų draugija – 28,77 Eur.

- gautinos sumos iš tėvų už ikimokyklinį ugdymą – 2452,63 Eur.;
- gautinos sumos už suteiktas maitinimo paslaugas 297,20 Eur.;

Panevėžio rajono savivaldybės administracija – 180,00 Eur.;

Panevėžio r. Ėriškių kultūros centras – 117,20 Eur.

- sukauptos gautinos sumos – 91418,82 Eur., tai sukauptos finansavimo pajamos;
- sukauptas nepanaudotų atostogų rezervas už 2022 m. – 51572,70 Eur.;
- negautas spec. lėšų likutis – 3983,18 Eur.
- gautinos sumos pagal išrašytą sąskaitą – faktūrą už elektros energiją ir vandens tiekimą – 267,17 Eur.;

P07. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 146,67 Eur., tai yra pinigų likutis pavedimų lėšų bei biudžeto lėšų sąskaitose.

P08. Finansavimo sumos – 424732,84 Eur., tai yra finansavimo sumų likučiai:

- Iš valstybės biudžeto – 18758,83 Eur.: ilgalaikio turto likutinė vertė – 18629,64 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA licencijos) – 129,19 Eur.;
- Iš savivaldybės biudžeto – 405855,36 Eur.: ilgalaikio turto likutinė vertė – 404421,19 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA licencijos, automobilio draudimas, prenumerata už 2023 m.) – 1418,90 Eur., kuro likutis – 15,27 Eur.;
- Iš ES – 52,05 Eur., tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė;
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 66,60 Eur., tai pinigų likutis banko sąskaitoje.

P09. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 3765,23 Eur., tai yra ilgalaikiai atidėjiniai.

P10. Tiekėjams mokėtinos sumos – 23223,48 Eur., tai įsiskolinimo suma 2023 m. kovo mėn. 31 d. kreditoriams;

P11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 71853,47 Eur., tai

- Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 43383,74 Eur.;
- Mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos – 14796,62 Eur.;
- Mokėtinos gyventojų pajamų mokestis – 11802,29 Eur.;
- Mokėtinas darbuotojų profsąjungos nario mokestis – 19,85 Eur.;
- Mokėtinas pedagogų kelionės į darbą dalinis išlaidų kompensavimas – 710,00 Eur.;
- Mokėtinos sumos darbuotojams už medicininę komisiją – 27,44 Eur.;
- Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1050,20 Eur.;

- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis) už darbuotojus, kurių atlyginimas nesiekia MMA – 63,33 Eur.

P12. Sukauptos mokėtinos sumos – 51572,70 Eur., tai sukauptas atostogų rezervas už 2021 metus.

P13. Grynasis turtas – 6398,00 Eur., tai sukauptas perviršis, kurį sudaro:

- Ilgalaikio turto likutinė vertė – 1072,27 Eur.;
- Maisto produktų likutis – 826,48 Eur.;
- Gautinos sumos iš tėvų už maitinimą ir ugdymą – 2452,63 Eur.;
- Gautinos sumos už turto nuomą – 98,77 Eur.;
- Gautinos sumos už suteiktas maitinimo paslaugas – 297,20 Eur.;
- Kitos sukauptos gautinos sumos – 3983,18 Eur., tai negautas spec. lėšų likutis;
- Įsiskolinimas už maisto produktus iš spec. lėšų – (- 2332,53) Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

P14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 7969,23 Eur., tai per 2023 metų 1 ketv. uždirbtos pajamos už darbuotojų ir vaikų maitinimą – 3417,20 Eur., už vaikų ugdymą ikimokyklinio ugdymo skyriuje – 4552,03 Eur.

P15. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 687263,69 Eur., tai per 2022 metų 3 ketv. patirtos:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 212666,69 Eur., tai per 2023 m. 1 ketv. patirtos darbo užmokesčio sąnaudos – 207590,80 Eur., socialinio draudimo sąnaudos – 3277,89 Eur., transporto išlaidų kompensavimas – 1798,00 Eur.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 3689,70 Eur., tai per 2023 metų 1 ketv. apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 3689,40 Eur., bei apskaičiuota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija – 0,30 Eur.;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 30050,82 Eur., tai patirtos šildymo, elektros energijos, vandentiekio bei ryšių paslaugų sąnaudos;
- Komandiruočių sąnaudos – 248,00 Eur., tai patirtos komandiruočių sąnaudos per 2023 m. 1 ketv.
- Transporto – 23883,89 Eur., tai patirtos transporto nuomos, pavežėjimo ir kuro nurašymo sąnaudos;
- Kvalifikacijos kėlimo – 44,50 Eur., tai patirtos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;

- Paprastojo remonto sąnaudos – 643,66 eur., tai koridoriaus grindų, dviejų klasių ir darželio grupės remonto išlaidos;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 11639,73 Eur., tai per 2023 metų 1 ketv. veikloje sunaudotų atsargų savikaina;
- Socialinių išmokų – 8681,30 Eur., tai per 2023 metų 1 ketv. patirtos nemokamos maitinimo vaikams sąnaudos;
- Kitų paslaugų – 1329,98 Eur., tai patirtos kitų paslaugų sąnaudos.

P16. Kitos veiklos pajamos – 268,81 Eur., tai uždirbtos pajamos iš patalpų nuomos.

P17. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos – 120,00 Eur., tai gautos pajamos už savivaldybės skelbtame aukcione parduotą lengvąjį automobilį.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

1. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

- Gautos – 95095,80 Eur., tai lėšos gautos per Panevėžio r. savivaldybės Finansų skyrių

2. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

- Gautos finansavimo sumos – 112382,87 Eur., tai lėšos gautos per Panevėžio r. savivaldybės Finansų skyrių.

3. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

- Neatlygintinai gautas turtas – 517,75 Eur., tai gauti vaisiai pagal vykdomą vaisių programą už 173,79 Eur., gauti pieno produktai pagal vykdomą pieno programą – 343,96 Eur.

Direktorė

Jurgita Zalatorienė

Vyr. buhalterė

Toma Šyvokienė