

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 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.

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 55 darbuotojai.

2.Apskaitos politika

Apskaitos politika aprašyta 2023 m. Upytės Antano Belazaro pagrindinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinyje.

3.Pastabos

Finansinės būklės ataskaita

P03. Ilgalaikis nematerialus turtas – 0,00 Eur., per 2023 metus nematerialiojo turto amortizacijos buvo apskaičiuota už 0,30 Eur.;

P04. Ilgalaikis materialus turtas – 446594,37 Eur., tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.

Per 2023 m. prie vaizdo stebėjimo sistemos buvo pridėtos kelios vaizdo stebėjimo kameros už 1266,75 Eur. (finansavimo sumos pergrupuotos iš atsargų į ilgalaikį turtą), buvo įsigyta dviejų kaitviečių elektrinė viryklė su orkaite – 1199,99 eur., džiovavimo mašina – 3388 eur., skalbimo mašina – 5057,80 eur., profesionali lyginimo lenta su boileriu – 2855,60 eur., interaktyvūs ekranai 5 vnt., kurių bendra vertė – 12794,50 eur., šaldytuvas – 1150 eur., indaplovė – 1573 eur., šaldiklis – 1331 eur., elektros skydai (spintos) 3 vnt., kurių bendra vertė – 3224 eur.

2023 metais buvo nurašytas automobilis Ford focus, kuris buvo visiškai nudėvėtas ir sudaryta komisija nusprendė, kad jau netikslinga jį remontuoti, automobilio vertė buvo – 12815,69 eur.

Per 2023 metus materialiojo turto nusidėvėjimo buvo paskaičiuota už 15110,82 Eur.;

P05 P06 Ilgalaikis finansinis turtas – 12844,82 Eur., tai paskaičiuoti atidėjiniai, įstaigoje yra trys darbuotojai sulaukęs pensijinio amžiaus;

P08. Atsargos – 1980,83 Eur., tai yra maisto produktų likutis – 1772,39 Eur. bei kuro likutis – 208,44 Eur..

P09. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 4555,32 Eur.:

išankstiniai apmokėjimai 508,69 Eur.:

- už 2024 m. prenumeratą – 69,55 Eur.,
- už darželio ugdymo priemonės – 242,93 eur.,
- už vadovėlius – 17,90 Eur.,
- už mokyklinius suolus – 178,31 Eur.

ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2454,67 eur., tai licenzijos už EDUKA klasę iki 2024 m. rugsėjo 1 d. – 2393,32 eur. bei autobuso ir automobilio draudimai – 61,35 eur.

išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 1591,96 Eur., darbuotojui buvo išmokėti atostoginiai už 37 atostogų dienas, tačiau tik prasidėjus atostogoms prasidėjo nedarbingumas, todėl ir susidarė išankstinis apmokėjimas.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos – 81575,48 Eur.,:

- gautinos sumos už turto nuomą – 80,00 eur., tai nuoma už patalpas iš VšĮ Aukštaitijos krepšinio mokyklos;
- gautinos sumos iš tėvų už ikimokyklinį ugdymą – 1899,01 Eur.,
- negautas spec. lėšų likutis iš savivaldybės biudžeto – 2666,23 Eur.,
- 9346,89 Eur. – tai sukauptos finansavimo sumos;
- nepanaudotų atostogų rezervas už 2023 metus – 67412,88 Eur..
- gautinos sumos pagal išrašytą sąskaitą – faktūrą už elektros energiją ir vandens tiekimą – 170,47 Eur.;

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 244,88 Eur., tai yra pinigų likutis banko sąskaitose.

P12. Finansavimo sumos – 450497,92 Eur., tai yra finansavimo sumų likučiai:

- Iš valstybės biudžeto – 28860,35 Eur. – tai yra 26744,23 Eur. – ilgalaikio turto likutinė vertė, 90,00 Eur. – ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA klasė), išankstiniai apmokėjimai už mokyklinius suolus, vadovėlius bei ugdymo priemones – 434,16 Eur., išankstinis apmokėjimas darbuotojams – 1591,96 eur.;
- Iš savivaldybės biudžeto – 421392,69 Eur., tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė – 418953,28 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA klasė) – 2303,32 Eur., autobuso ir automobilio draudimai – 61,35 eur., išankstiniai apmokėjimai už prekių pristatymą bei prenumeratą 2024 metams – 74,53 Eur., kuro likutis – 0,21 eur.;
- Iš ES – 188,06 Eur., tai yra iš NŠA gautas pinigų likutis vadovėliams;
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 56,82 Eur., tai pinigų likutis banko sąskaitoje.

P15. Ilgalaikiai atidėjiniai – 12844,82 Eur., tai paskaičiuota išeitinė išmoka už 2 mėn. darbuotojams, kurie įstaigoje sulaukė pensijinio amžiaus, tačiau dar planuoja toliau dirbti.

P17. Tiekėjams mokėtinos sumos:

- tai įsiskolinimo suma 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. kreditoriams – 11349,84 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjas	Suma, Eur.
1.	AB Telia	104,01
2.	VšĮ Velžio komunalinis ūkis	6504,39
3.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	308,79
4.	UAB „Ignitis“	668,42
5.	UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras	69,17
6.	UAB Transrevis	329,20
7.	UAB „Autrega“	1064,36
8.	UAB „Viada“ LT	624,36
9.	Apsaugos komanda UAB	10,50
10.	AB „Žemaitijos pienas“	37,20
11.	UAB „Sanitex“	212,21
12.	UAB „Panevėžio citma“	1335,07
13.	„Radviliškių kaimo kepykla“, UAB	22,63
14.	UAB „Mažeikių mėsinė“	59,53
Viso:	x	11349,84

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42,39 Eur., tai įsiskolinimas socialinio draudimo fondo valdybai;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 67412,88 Eur., tai nepanaudotų atostogų rezervas už 2023 metus;

P18. Grynasis turtas – 5647,85 Eur., tai sukauptas perviršis, kurį sudaro:

- Ilgalaikis turtas – 896,86 Eur.;
- Maisto produktų likutis – 105,75 Eur.;
- Gautinos sumos iš tėvų – 1899,01 Eur.;
- Gautinos sumos už patalpų nuomą – 80,00 Eur.;
- Spec. lėšų likutis – 2666,23 Eur.

Pinigų srautų ataskaita

P02. Išmokos 1342277,42Eur.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 948664,42 Eur, tai išmokos susijusios su darbo santykiais (darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, kelionės į darbą išlaidų kompensavimas);

- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 65252,37 Eur. – tai per 2023 m. patirtos išlaidos apmokant sąskaitas už komunalines paslaugas bei telefonus ir internetą;
- Komandiruočių išlaidos – 563,00 Eur., tai patirtos komandiruočių išlaidos;
- Transporto išlaidos – 68611,75 Eur, tai išlaidos susijusios su mokinių pavežėjimu, taip pat sunaudotas kuras vežant maistą į ikimokyklinio ugdymo skyrių bei mokinius į/iš mokyklos;
- Kvalifikacijos kėlimo išmokos – 1046,50 Eur., tai išlaidos už seminarus;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 125484,02 Eur, tai išlaidos susijusios su ilgalaikio turto remontu, per 2023 metus buvo suremontuoti mokyklos 1 ir 2 aukšto koridoriai, matematikos kabinetas, pakeistos evakuacinės durys, sutvarkyta aktų salė, atnaujinta elektros instaliacija, suremontuoti tualetai;
- Atsargų įsigijimo išlaidos – 85080,82 Eur., tai išlaidos sunaudojus atsargas, maisto produktus;
- Socialinių išmokų – 35147,30 Eur., tai išlaidos nemokamam mokinių maitinimui;
- Kitų paslaugų įsigijimo – 12423,32 Eur., tai išlaidos už paslaugas, tokias kaip patalpų apsauga, gesintuvų patikrinimas ir kitos;
- Sumokėtos palūkanos – 3,92 Eur., tai sumokėti delspinigiai už pavėluotą elektros energijos mokėjimą.

Veiklos rezultatų ataskaita

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 28043,18 Eur., tai per 2023 metus uždirbtos pajamos už darbuotojų ir vaikų maitinimą – 11154,28 Eur., už vaikų ugdymą ikimokyklinio ugdymo skyriuje – 16888,90 Eur.

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1370908,43 Eur., tai per 2023 metus patirtos:

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 976411,59 Eur., tai per 2023 m. patirtos darbo užmokesčio sąnaudos – 930060,66 Eur., socialinio draudimo sąnaudos – 14853,16 Eur., nepanaudotų atostogų rezervo pasikeitimas – 15613,68 Eur., transporto išlaidų kompensavimas – 6578,00 Eur., atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimas – 226,50 Eur., ilgalaikių atidėjinių pasikeitimas – 8949,81 Eur., socialinio draudimo nuo ilgalaikių atidėjinių pasikeitimas – 129,78 Eur.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 15111,12 Eur., tai per 2023 metus apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas;

- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 53776,78 Eur., tai patirtos šildymo, elektros energijos, vandentiekio bei ryšių paslaugų sąnaudos;
- Komandiruočių sąnaudos – 563,00 Eur., tai patirtos komandiruočių sąnaudos per 2023 metus.;
- Transporto – 69755,34 Eur., tai patirtos transporto nuomos, pavežėjimo ir kuro nurašymo sąnaudos;
- Kvalifikacijos kėlimo – 1046,50 Eur., tai patirtos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 125265,38 Eur., tai per 2023 metus patirtos ilgalaikio materialiojo turto remonto sąnaudos;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 81414,68 Eur., tai per 2023 metus veikloje sunaudotų atsargų savikaina;
- Socialinių išmokų – 35147,30 Eur., tai per 2023 metus patirtos nemokamos maitinimo vaikams sąnaudos;
- Kitų paslaugų – 12416,74 Eur., tai patirtos kitų paslaugų sąnaudos;

P21. Kitos veiklos pajamos – 670,74 Eur., tai uždirbtos pajamos už patalpų nuomą – 550,74 Eur. bei apskaičiuotas pelnas už parduotą turtą(kuris buvo priskaitytas kaip pervestina suma už parduotą turtą) – 120,00 Eur.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 3,92 Eur., tai yra paskaičiuoti delspinigiai už pavėluotai apmokėtą elektros energiją.

Direktorė

Jurgita Zalatorienė

Vyr. buhalterė

Toma Šyvokienė