

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

2023.11.13 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. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 51 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 – 419912,91 Eur., tai ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2023 m. rugsėjo 30 d., per 2023 m. buvo įsigytos elektros spintos, kurių vertė 3224 Eur., 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 11175,64 Eur.

P03. Ilgalaikis finansinis turtas – 4781,72 Eur., tai yra ilgalaikiai atidėjiniai paskaičiuoti už pensijinio amžiaus sulaukusį darbuotoją, kuris vis dar dirba įstaigoje. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

P04. Atsargos – 3121,45 Eur., tai yra maisto produktų likutis – 1418,99 Eur. kuro likutis – 134,71 Eur., naujai įsigytų vadovėlių vertė – 1567,75 Eur., šie vadovėliai įsigyti pagal NŠA projektą, todėl vis dar negavus lėšų neapmokėtos sąskaitos.

P05. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 14402,41 Eur. tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata už 2023 metus, EDUKA licencijos bei automobilio ir autobuso draudimai) – 3578,86 Eur., išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius, baldus – 9149,84 Eur.,

išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 1673,71 Eur., vasarą darbuotojai buvo išmokėti atostoginiai už kasmetines atostogas, tačiau tik prasidėjus atostogoms darbuotojai buvo išduotas nedarbingumo pažymėjimas kuris dar nepasibaigęs todėl susidarė permoka.

P06. Per vienerius metus gautinos sumos – 147109,17 Eur.,:

- gautinos sumos už turto nuomą – 108,77 Eur.:
 - VšĮ Aukštaitijos krepšinio mokykla – 80,00 Eur.;
 - Panevėžio rajono neįgaliųjų draugija – 28,77 Eur.
- gautinos sumos iš tėvų už ikimokyklinį ugdymą – 2714,82 Eur.;
- gautinos sumos už suteiktas maitinimo paslaugas 65,71 Eur.:
 - Panevėžio r. Ėriškių kultūros centras – 65,71 Eur.
- sukauptos gautinos sumos – 88268,48 Eur., tai sukauptos finansavimo pajamos;
- sukauptas nepanaudotų atostogų rezervas už 2022 m. – 51572,70 Eur.;
- negautas spec. lėšų likutis – 4338,23 Eur.
- gautinos sumos pagal išrašytą sąskaitą – faktūrą už elektros energiją ir vandens tiekimą – 40,46 Eur.;

P07. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 758,74 Eur., tai yra pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje 663,17 Eur. (projektinės lėšos ir kitų finansavimo lėšų likutis) bei biudžeto lėšų sąskaitoje – 95,57 Eur..

P08. Finansavimo sumos – 430193,86 Eur., tai yra finansavimo sumų likučiai:

- Iš valstybės biudžeto – 19427,15 Eur.: ilgalaikio turto likutinė vertė – 17037,84 Eur., išankstinis apmokėjimas už vadovėlius – 715,60 Eur., išankstinis apmokėjimas darbuotojams – 1673,71 Eur.;
- Iš savivaldybės biudžeto – 410693,95 Eur.: ilgalaikio turto likutinė vertė – 401912,15 Eur., išankstinis apmokėjimas už paslaugas – 18,15 Eur., išankstinis apmokėjimas už elektrą (tiekėjas perskaičiavo kainą ir išrašinė kreditines sąskaitas, todėl susidarė permoka) – 293,60Eur., išankstinis apmokėjimas už baldus – 8122,49 Eur., pinigų likutis banko sąskaitoje – 0,84 Eur., gautinos sumos už komunalines paslaugas – 27,70 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA licencijos, automobilio draudimas, prenumerata už 2023 m.) – 123,86 Eur., projektinių lėšų likutis – 195,16 Eur.Eur.;
- Iš ES – 7,59 Eur., tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė;
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 65,17 Eur., tai pinigų likutis banko sąskaitoje.

P09. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 4781,72 Eur., tai yra ilgalaikiai atidėjiniai.

P10. Tiekėjams mokėtinos sumos – 20848,61 Eur., tai įsiskolinimo suma 2023 m. rugsėjo mėn. 30 d. kreditoriams;

P11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 75301,37 Eur., tai

- Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 45648,90 Eur.;
- Mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos – 15774,57 Eur.;
- Mokėtinos gyventojų pajamų mokestis – 11855,26 Eur.;
- Mokėtinas darbuotojų profsąjungos nario mokestis – 25,68 Eur.;
- Mokėtinas pedagogų kelionės į darbą dalinis išlaidų kompensavimas – 798,00 Eur.;
- Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1148,13 Eur.;
- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis) už darbuotojus, kurių atlyginimas nesiekia MMA – 50,83 Eur.

P12. Sukauptos mokėtinos sumos – 51572,70 Eur., tai sukauptas atostogų rezervas už 2022 metus.

P13. Grynasis turtas – 7388,14 Eur., tai sukauptas perviršis, kurį sudaro:

- Ilgalaikio turto likutinė vertė – 955,33 Eur.;
- Maisto produktų likutis – 1418,99 Eur.;
- Gautinos sumos iš tėvų už maitinimą ir ugdymą – 2714,82 Eur.;
- Gautinos sumos už turto nuomą – 108,77 Eur.;
- Gautinos sumos už suteiktas maitinimo paslaugas – 65,71 Eur.;
- Kitos sukauptos gautinos sumos – 4338,23 Eur., tai negautas spec. lėšų likutis;
- Įsiskolinimas už maisto produktus iš spec. lėšų – (- 2213,71) Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

P14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 20747,42 Eur., tai per 2023 metų 3 ketv. uždirbtos pajamos už darbuotojų ir vaikų maitinimą – 8134,28 Eur., už vaikų ugdymą ikimokyklinio ugdymo skyriuje – 12613,14 Eur.

P15. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 921197,76 Eur., tai per 2023 metų 3 ketv. patirtos:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 652768,88 Eur., tai per 2023 m. 3 ketv. patirtos darbo užmokesčio sąnaudos – 637263,63 Eur., socialinio draudimo sąnaudos – 10098,76 Eur., transporto išlaidų kompensavimas – 4390,00 Eur., darbo užmokesčio ilgalaikių atidėjinių sąnaudos – 1001,95 Eur., socialinio draudimo ilgalaikių atidėjinių sąnaudos – 14,54 Eur.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 11175,94 Eur., tai per 2023 metų 3 ketv. apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 11175,64

Eur., bei apskaičiuota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija – 0,30 Eur.;

- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 36234,80 Eur., tai patirtos šildymo, elektros energijos, vandentiekio bei ryšių paslaugų sąnaudos;
- Komandiruočių sąnaudos – 563,00 Eur., tai patirtos komandiruočių sąnaudos per 2023 m. 3 ketv.
- Transporto – 50801,23 Eur., tai patirtos transporto nuomos, pavežėjimo ir kuro nurašymo sąnaudos;
- Kvalifikacijos kėlimo – 193,50 Eur., tai patirtos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- Paprastojo remonto sąnaudos – 93692,21 eur., tai mokyklos pastato abiejų aukštų koridorių, grindų, klasės remonto darbai, evakuacinių durų keitimas.
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 41695,48 Eur., tai per 2023 metų 3 ketv. veikloje sunaudotų atsargų savikaina;
- Socialinių išmokų – 24119,30 Eur., tai per 2023 metų 3 ketv. patirtos nemokamos maitinimo vaikams sąnaudos;
- Kitų paslaugų – 9953,42 Eur., tai patirtos kitų paslaugų sąnaudos.

P16. Kitos veiklos pajamos – 544,43 Eur., tai uždirbtos pajamos iš patalpų nuomos ir pajamos gautos pardavus lengvąjį automobilį aukcione.

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 – 399475,26 Eur., tai lėšos gautos per Panevėžio r. savivaldybės Finansų skyrių – 388225,26 Eur., bei projektinės lėšos gautos iš LR Finansų ministerijos – 11250 Eur.

2. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

- Gautos finansavimo sumos – 431579,71 Eur., tai lėšos gautos per Panevėžio r. savivaldybės Finansų skyrių – 427656,77 Eur., projektinės lėšos gautos per Panevėžio rajono savivaldybės administraciją – 3900,00 Eur., neatlygintai gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio rajono savivaldybės – 22,94 Eur.

3. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

- Neatlygintinai gautas turtas – 792,14 Eur., tai gauti vaisiai pagal vykdomą vaisių programą už 173,79 Eur., gauti pieno produktai pagal vykdomą pieno programą – 618,35 Eur.

Direktorė

Jurgita Zalatorienė

Vyr. buhalterė

Toma Šyvokienė