

**PANEVĖŽIO R. UPYTĖS A. BELAZARO PAGRINDINĖS
MOKYKLOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2024 m. I ketv. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2024 m. balandžio 18 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.

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.

2024 m. kovo 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

P01. Ilgalaikis materialus turtas – 441577,15 Eur., tai ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2024 m. kovo 31 d., per 2024 m. buvo nurašytas kopijavimo aparatas, kurio įsigijimo savikaina buvo 576,34 Eur. bei indaplovė, kurios įsigijimo vertė 1367,01 eur., turtas buvo visiškai nudėvėtas.

Per ketvirtį ilgalaikio materialaus turto buvo nudėvėta už 5017,22 Eur.

P02. Ilgalaikis finansinis turtas – 14080,08 Eur., tai yra ilgalaikiai atidėjiniai paskaičiuoti už pensijinio amžiaus sulaukusius darbuotojus, kurie vis dar dirba įstaigoje. Tokių darbuotojų kovo 31 d. įstaigoje dirbo 3. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

P03. Atsargos – 2079,80 Eur., tai yra maisto produktų likutis – 1982,07 Eur. kuro likutis – 97,73 Eur.

P04. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 2040,17 Eur. tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata už 2024 metus, EDUKA licencijos bei automobilio ir autobuso privalomieji draudimai) – 1947,49 Eur., išankstiniai apmokėjimai už 2024 metų prenumeratą – 69,55 eur., bei išankstiniai apmokėjimai už paslaugas – 23,13 Eur.

P05. Per vienerius metus gautinos sumos – 173700,65 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 – 1631,89 Eur.;
- gautinos sumos už suteiktas maitinimo paslaugas 32,00 Eur.:

Panevėžio r. Ėriškių kultūros centras – 32,00 Eur.

- sukauptos gautinos sumos – 100358,55 Eur., tai sukauptos finansavimo pajamos;
- sukauptas nepanaudotų atostogų rezervas už 2023 m. – 67412,88 Eur.;
- negautas spec. lėšų likutis – 3898,03 Eur.
- gautinos sumos pagal išrašytą sąskaitą – faktūrą už elektros energiją, vandens tiekimą bei transporto paslaugas – 258,53 Eur.;

Panevėžio rajono neįgaliųjų draugija – 12,43 Eur.;

VšĮ Panevėžio r. savivaldybės poliklinika – 42,53 Eur.;

Panevėžio r. muzikos mokykla – 43,23 Eur.;

Panevėžio r. visuomenės sveikatos biuras – 106,96 Eur.;

Panevėžio r. Ėriškių kultūros centras – 53,38 Eur.

P06. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 65,49 Eur., tai yra pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje – 56,82 Eur., bei nepervestas Finansų skyriui spec lėšų likutis banko sąskaitoje – 8,67 Eur.

P07. Finansavimo sumos – 442827,45 Eur., tai yra finansavimo sumų likučiai:

- Iš valstybės biudžeto – 25636,49 Eur.: ilgalaikio turto likutinė vertė – 25576,49 Eur., Ateinančių laikotarpių sąnaudos už EDUKA klasės licencijas – 60,00 Eur.
- Iš savivaldybės biudžeto – 417134,14 Eur.: ilgalaikio turto likutinė vertė – 415162,27 Eur., išankstinis apmokėjimas už paslaugas – 74,53 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos (EDUKA licencijos, automobilio ir autobuso privalomieji draudimai) – 1887,49 Eur., kuro likutis lengvajame automobilyje – 9,85 Eur.;
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 56,82 Eur., tai pinigų likutis banko sąskaitoje.

P08. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 14080,08 Eur., tai yra ilgalaikiai atidėjiniai.

P09. Tiekėjams mokėtinos sumos – 15992,36 Eur., tai įsiskolinimo suma 2024 m. kovo mėn. 31 d. kreditoriams;

P10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 84730,75 Eur., tai

- Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 51875,89 Eur.;
- Mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos – 17419,13 Eur.;
- Mokėtinos gyventojų pajamų mokestis – 13231,47 Eur.;
- Mokėtinas darbuotojų profsąjungos nario mokestis – 28,60 Eur.;

- Mokėtinas pedagogų kelionės į darbą dalinis išlaidų kompensavimas – 766,00 Eur.;
- Mokėtinos sumos darbuotojams už medicininę komisiją bei mokymus – 35,44 Eur.;
- Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1283,90 Eur.;
- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis) už darbuotojus, kurių atlyginimas nesiekia MMA – 90,32 Eur.

P11. Sukauptos mokėtinos sumos – 67412,88 Eur., tai sukauptas atostogų rezervas už 2023 metus.

P12. Grynasis turtas – 8499,82 Eur., tai sukauptas perviršis, kurį sudaro:

- Ilgalaikio turto likutinė vertė – 838,39 Eur.;
- Maisto produktų likutis – 1982,07 Eur.;
- Gautinos sumos iš tėvų už maitinimą ir ugdymą – 1631,89 Eur.;
- Gautinos sumos už turto nuomą – 108,77 Eur.;
- Gautinos sumos už suteiktas maitinimo paslaugas – 32,00 Eur.;
- Kitos sukauptos gautinos sumos – 3898,03 Eur., tai negautas spec. lėšų likutis;
- Pinigų likutis banke - 8,67 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

P13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 6433,14 Eur., tai per 2024 metų 1 ketv. uždirbtos pajamos už darbuotojų ir vaikų maitinimą – 2582,00 Eur., už vaikų ugdymą ikimokyklinio ugdymo skyriuje – 3851,14 Eur.

P15. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 328437,84 Eur., tai per 2024 metų 1 ketv. patirtos:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 257965,74 Eur., tai per 2024 m. 1 ketv. patirtos darbo užmokesčio sąnaudos – 250345,14 Eur., socialinio draudimo sąnaudos – 4119,34 Eur., transporto išlaidų kompensavimas – 2266,00 Eur., darbo užmokesčio ilgalaikių atidėjinių sąnaudos – 1217,62 Eur., socialinio draudimo ilgalaikių atidėjinių sąnaudos – 17,64 Eur.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 5017,22 Eur., tai per 2024 metų 1 ketv. apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 22179,99 Eur., tai patirtos šildymo, elektros energijos, vandentiekio bei ryšių paslaugų sąnaudos;

- Transporto – 17137,67 Eur., tai patirtos transporto nuomos, pavežėjimo ir kuro nurašymo sąnaudos;
- Kvalifikacijos kėlimo – 369,00 Eur., tai patirtos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- Paprastojo remonto sąnaudos – 317,80 eur., tai pirktos prekės patalpų remonto darbams;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 12097,47 Eur., tai per 2024 metų 1 ketv. veikloje sunaudotų atsargų savikaina;
- Socialinių išmokų – 11750,12 Eur., tai per 2024 metų 1 ketv. patirtos nemokamos maitinimo vaikams sąnaudos;
- Kitų paslaugų – 1602,83 Eur., tai patirtos kitų paslaugų sąnaudos.

P15. Kitos veiklos pajamos – 231,31 Eur., tai uždirbtos pajamos iš patalpų nuomos.

P16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 3,05 Eur., tai sumokėti delspinigiai.

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

1. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

- Gautos – 127215,79 Eur., tai lėšos gautos per Panevėžio r. savivaldybės Finansų skyrių;

2. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

- Gautos finansavimo sumos – 97039,23 Eur., tai lėšos gautos per Panevėžio r. savivaldybės Finansų skyrių – 97000,23 Eur., neatlygintai gautas trumpalaikis turtas iš Panevėžio rajono savivaldybės – 39,00 Eur.

3. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

- Neatlygintinai gautas turtas – 456,00 Eur., tai gauti pieno produktai pagal vykdomą pieno programą – 432,89 Eur. bei gautos knygos iš Vytauto Didžiojo universiteto – 23,11 Eur.

Direktorė

Jurgita Zalatorienė

Vyr. buhalterė

Toma Šyvokienė