

PANEVĖŽIO R. KREKENAVOS MYKOLO ANTANAČIO GIMNAZIJA

Įst. kodas 190397677, Laisvės g.18, Krekenavos mstl., Panevėžio rajonas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017m kovo 31 d.

BENDROJI INFORMACIJA

Gimnazijos steigėja yra Panevėžio rajono savivaldybė. Gimnazija įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 1995-06-07

Mokyklos teisinė forma-viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga.

Buveinės adresas – Laisvės g.18, Krekenavos mstl., Panevėžio r.

Krekenavos Mykolo Antanaičio gimnazijoje vykdomos bendrojo lavinimo programos, t. y .pradinio, pagrindinio, vidurinio ir adaptuota pradinio, pagrindinio ir vidurinio, ugdymo programos.

Gimnazija 2017 m kovo 31 d. įregistruotų filialų ir atstovybių neturėjo.

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.

Vidutinis gimnazijoje darbuotojų skaičius 2016 metų pabaigai -69, 2017-03-31 – 69 darbuotojai

II. APSKAITOS POLITIKA

Krekenavos Mykolo Antanaičio gimnazija buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį sudaro vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr. 77-3046; 2010, Nr. 67-3341), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Buhalterinės apskaitos įstatymu (Žin., 2001, Nr. 99-3515; 2010, Nr. 41-1944) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys atitinka aukščiau išvardintų teisės aktų nuostatas.

Gimnazijos apskaitos politika patvirtinta 2010 m. kovo 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-175 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai gimnazijos apskaitoje. Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruoja VSAFAS nuostatomis. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2016m. gruodžio 31d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apibrėžimą. Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas: Pastatai - 90 metų Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija - 3 metai. Kitos mašinos ir įrengimai - 10 metų. Kompiuteriai ir jų įranga - 5 metai. Ilgalaikio turto balansinė vertė dėl nusidėvėjimo sumažėjo 8162,90€. Nurašyta susidėvėjusio ir morališkai pasėnusio, ugdymo procese nenaudojamo turto: kompiuterinės įrangos – 20014,98€ ir kitos biuro įrangos – 738,82€ sumoje. Nematerialus turtas – 24,93€. Nenaudojamo turto, bet esančio apskaitoje, nėra.

2. Atsargos. Atsargos tai yra turtas, kurį gimnazija per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, arba kuris laikomas numatant jį perduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, išskyrus ilgalaikį turtą, kurį numatoma per 12 mėnesių perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams. Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę. Nupirkto ūkinio inventoriaus, ūkinių ir kanceliarinių prekių gimnazija nesandėliuoja, jie iš karto atiduodami naudojimui ir nurašomi į sąnaudas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, likęs kuras autobuso bakuose – 317,56€ , pašto ženklai – 72,15€ ir vokai – 4,48€. Iš viso: 394,19€ **(P08)**

3. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata – 232,47€, civ. atsakomybės transporto draudimas l/a WT – 45,75€, autobusų – 93,04€ ir sportinio inventoriaus įsigyto iš projekto lėšų – 9,86€) – 381,127€ **(P09)**

4. Per vienus metus gautinos sumos – 100055,23€ **(P10)**. Gautina suma už turto nuomą iš UAB „Niklita“ – 233,86€. Sukauptos finansavimo pajamos – 67334,60€: kitos sukauptos finansavimo pajamos - 31086,66€ (darbuotojų atostogų rezervo) Kitos gautinos sumos , atstatant sąnaudas – 1400,11€: Panevėžio r. vaikų muzikos mokykla – 701,99 € ; Panevėžio r. Visuomenės sveikatos biuras – 59,54€ ; Labdaros ir paramos fondas „Tavo galimybė“ – 141,64 € , UAB „Niklita“ – 496,94€

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 4808,63€ **(P11)** Pinigų likutis einamojoje sąskaitoje 2017m. Kovo 31 d. : 1657,04 - sąnaudų atstatymo, kitų biudžetinių įstaigų lėšos. Pinigų likutis spec programų sąskaitoje: paramos lėšos – 3151,59€.

8. Finansavimo sumos – 1042000,40€ **(P12)**: Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 227550,17€ ; SB – 790442,96€; ES – 18506,98€; KT – 5500,29€. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų gavimą ir panaudojimą pateikiama **20 VSAFAS 4 priede**.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 18003,46€ **(P17)**. Detalai pateikiama mokėtinų, gautinų sumų ataskaitoje, laikotarpio pabaigai.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 51338,06€. Tai neišmokėtas atlyginimas ir mokesčiai : soc. draudimo , ir gyventojų pajamų mokestis, profsąjungos nario mokestis. Detalus aiškinimas pateikiamas mokėtinų, gautinų sumų ataskaitoje (F4), laikotarpio pabaigai.

14. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 31086,66€, sukauptos atostogų rezervo – 23733,91€. ir valstybinio soc. draudimo įmokų sąnaudos- 7352,75€.(P17)
15. Grynasis turtas. Gimnazijos grynojo turto, perviršio, bei deficito apyskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

16. Finansavimo pajamos – 219861,58€. Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 120635,36€. Iš savivaldybės biudžeto – 97512,71€ , iš ES -556,79€ ,iš kitų finansinių šaltinių - 1156,72€.
17. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Šioje eilutėje parodytos faktinės gimnazijos sąnaudos, patirtos per I ketvirtį – 220797,02€ (P02)
18. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 157604,35€ (P22) sudaro 71,3% visų patirtų sąnaudų. Darbo užmokestis – 120472,52€ ir socialinis draudimas – 37131,83€ (P22)
19. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - -935,44€. Kitos veiklos pajamos – 701,58€ (už nekilnojamo turto nuomą) gaunamos lėšos (P21)
20. Panevėžio r. Krekenavos Mykolo Antanaičio gimnazijoje nenumatomas restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas.
21. Gimnazija(viešojo sektoriaus subjektas) neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.
22. Gimnazija filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.
23. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.
24. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Buhalterė

Julija Kačinskienė