PANEVĖŽIO R. KREKENAVOS MYKOLO ANTANAIČIO GIMNAZIJA

Įstaigos kodas190397677, Laisvės g.18, Krekenavos mstl., Panevėžio rajonas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. rugsėjo 30 d. Nr.

I. 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 įregistruotų filialų ir atstovybių neturi.

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.

Gimnazijoje darbuotojų skaičius 2021 m. rugsėjo 30 d. 63 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 2019 m. balandžio 10 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-122 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo tvirtinimo“. Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai gimnazijos apskaitoje. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatoms.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2020 m. gruodžio 31d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

**III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

1. Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo (P04) ir nematerialiojo turto (P03) vertė pakito dėl turto nusidėvėjimo ir amortizacijos – 970 045,38 Eur ir įsigyto turto: kitų mašinų ir įrenginių - 8 417,97 Eur, kompiuterinės įrangos – 1190,64 Eur, patikėjimo teise gautų: transporto priemonių – 45 012,00 Eur, kompiuterinės įrangos – 2263,40 Eur.

2. Atsargos (P08). Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 525,72 Eur, iš kurių: medžiagos ir žaliavos - 187,84 Eur, likęs kuras automobilių, autobusų bakuose – 337,88 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai (P09) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 909,00 Eur. kuriuos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.

4. Per vienerius metus gautinos sumos (P10) - 147 868,82 Eur. Kitos gautinos sumos – 831,05 Eur debitorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas. Gautinos sumos už turto naudojimą – 303,74 Eur. Sukauptos gautinos sumos – 146 734,03 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 95 228,84 Eur, 50 755,89 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas), 749,30 Eur. – kitos sukauptos gautinos sumos.

5. Pinigai ir jų ekvivalentai (P11) – 11 618,70 Eur. Pinigų likutis banko einamojoje sąskaitoje 0,00 Eur. Pinigų likutis paramos sąskaitoje: 1 857,34 Eur. Projektų sąskaitoje pinigų likutis Erasmus+ projekto įgyvendinimui – 9 761,36 Eur.

6. Finansavimo sumos (P12) – 1 030 170,03 Eur. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto - 216 474,83 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 723 250,35 Eur, iš ES – 89 250,56 Eur, iš kitų šaltinių – 1 194,29 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų pokytį pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

7. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 147 411,18 Eur, iš kurių ilgalaikiai įsipareigojimai – ilgalaikiai atidėjiniai sudaro 3 710,82 Eur, sumažėjo dėl išmokėtos išeitinės kompensacijos. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 143 700,36 Eur pateikiami išsamiau sekančiuose punktuose.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos (P17) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11 875,94 Eur, kreditorinis įsiskolinimas detaliai pateikiamas mokėtinų sumų trečiojo ketvirčio ataskaitoje.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 81 068,53 Eur. Iš jų: 47 341,08 Eur - mokėtinas darbo užmokestis, 17 713,24 Eur – mokėtinos darbuotojo soc. draudimo įmokos, 13 702,98 Eur – mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, 380,87 Eur – mokėtinos sumos atskaitymai iš darbuotojų (profesinei sąjungai), 715,70 Eur – kitos mokėtinos sumos darbuotojams (kelionės dalinis kompensavimas, skola pagal avansinę apyskaitą),  1 214,66 Eur - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.

10. Sukauptos mokėtinos sumos (P17) – 50 755,89 Eur - sukauptos atostogų rezervo sąnaudos.

11. Grynasis turtas (P18). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas – 600,07 Eur, kurį sudaro ankstesnių metų perviršis 929,77 Eur ir einamųjų metų deficitas 329,70 Eur.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

1. Finansavimo pajamos – 896 133,64 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamos gautos iš valstybės biudžeto – 535 093,76 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 343 257,86 Eur, iš ES – 15 882,63 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 1 899,39 Eur.

1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P21) – 303,74 Eur., jas sudaro už nekilnojamo turto

nuomą gaunamos pajamos.

3. Pagrindinės veikos sąnaudos (P02), per ataskaitinį laikotarpį patirtas gimnazijos sąnaudas sudaro - 896 767,08 Eur., iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (P22) – 710 044,45 Eur.

4. Pagrindinės veiklos deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 329,70 Eur.

Direktorius Vaidas Pocius

Vyr. buhalterė Sandra Kaušakienė