

PANEVĖŽIO R. KREKENAVOS MYKOLO ANTANAČIO GIMNAZIJA

190397677, Laisvės g. 18, Krekenavos mstl., Panevėžio r.

2023 M. METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-02-27 Nr. *24-37*

BENDROJI INFORMACIJA

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

Gimnazijos teisinė forma – viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga.

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

Gimnazija filialų ir struktūrinių padalinių neturi.

Gimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos nebuvo įvertinta.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Gimnazija savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vaiko teisių konvencija,, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais.

Gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

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

Gimnazijos 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 raštingumą, gebėjimą savarankiškai kurti 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 ugdymo programomis.

Gimnazijoje 2023 metų pabaigoje dirbo 64 darbuotojai.

APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijoje buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais, patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Plačiau apskaitos politika aprašyta finansinių atskaitų rinkinio 8 psl.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

I. Finansinės būklės ataskaita

P03 – Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto grupės ir jų amortizacijos normatyvai pateikti 16 psl.

Gimnazijoje taikomi šie amortizacijos normatyvai: programinė įranga ir jos licencijos – 1 metai; kitas nematerialus turtas – 1 metai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas finansinių atskaitų rinkinio 14-15 psl.

Per ataskaitinį laikotarpį neįsigyta nematerialaus turto.

Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1,00 Eur.

P04 – Ilgalaikis materialusis turtas

Materialiojo turto grupės ir jų nusidėvėjimo normatyvai pateikti 18 psl.

Gimnazijoje taikomi šie nusidėvėjimo normatyvai:

1. Pastatai – 70 metų;
2. Infrastruktūros statiniai – 10 metų;
3. Kiti statiniai – 10 metų;
4. Mašinos ir įrenginiai – 5-8 metai;
5. Transporto priemonės – 6 metai;
6. Baldai – 6 metai; kompiuteriai ir jų įranga – 5 metai; kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 4 metai; biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas finansinių atskaitų rinkinio 17 psl.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta: iš valstybės biudžeto skaitmeninio ugdymo priemonių lėšų - 5 nešiojami kompiuteriai už 3 200 Eur.; iš savivaldybės biudžeto lėšų - vaizdo stebėjimo sistema už 1 732,77 Eur., 5 nešiojami kompiuteriai už 3 000 Eur., stacionarus kompiuteris už 729 Eur., du interaktyvūs ekranai už 6 534 Eur., du kampiniai stalai už 1 400 Eur., įrengti pėsčiųjų takai už 75 383,01 Eur.

Pergrupavimo eilutėje pateikta: praėjusio ataskaitinio laikotarpio sukaupta esminio pagerinimo darbų suma perkelta į pastatų grupę, taip padidinta gimnazijos pastato įsigijimo vertė; iš infrastruktūros statinių grupės stadiono apšvietimo ir vaizdo stebėjimo kamerų įrangos įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas perkelti į kitų statinių grupę, pagal tai grupei atitinkamus reikalavimus.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebetinkama naudoti veikloje transporto priemonė, įsigijimo savikaina 7 240,50 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 7 239,50 Eur, likutinė vertė 1 Eur., kurią siūloma parduoti aukcione ir perkelta į atsargų grupę.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 052 105,13 Eur, kurią sudaro: pastatai – 873 225,88 Eur, kiti statiniai – 76 791,64 Eur, mašinos ir įrenginiai – 12 203,87 Eur, transporto priemonės – 32 526,55 Eur, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 57 357,19 Eur.

P05, P06 - Ilgalaikis finansinis turtas – po vienu metų gautinos sumos, kurias sudaro darbo užmokesčio atidėjinių ilgalaikės gautinos sumos. Informacija pateikta 19 psl.

P08 - Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas finansinių ataskaitų rinkinio 23 psl.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų iš Panevėžio apskrities G.Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos už 404,47 Eur., Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos už 35,39 Eur., Labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ už 20,80 Eur, kitų šaltinių už 326,43 Eur.

Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje - 412,64 Eur, kurį sudaro automobilių bakuose likęs kuras už 411,64 Eur. ir ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti likutinė vertė 1 Eur.

P09 – Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 24 psl.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4 997,31 Eur. Iš jų – 642,50 Eur transporto priemonių draudimas, 75 Eur - projektinės kompiuterinės įrangos draudimas, 65,25 Eur – įstaigos bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, 4 214,56 Eur. – prenumerata.

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

P10 – Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 25 psl.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 81 690,97 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą – 305,22 Eur - debitoriaus įsiskolinimas už patalpų nuomą.

Sukauptos gautinos sumos – 79 103,33 Eur., kurias sudaro: 69 435,53 Eur – sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas), 9 189,82 Eur. – sukauptos finansavimo pajamos, 477,98 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos už pervestas pajamas (spec. lėšos).

Kitos gautinos sumos - 2 282,42 Eur , kurias sudaro gautinos sumos sąnaudų atstatymui, debitorinis įsiskolinimas už komunalines ir transporto paslaugas: Panevėžio r. muzikos mokykla – 817,45 Eur, Krekenavos lopšelis-darželis „Sigutė“ – 386,27 Eur, visuomenės sveikatos biuras – 74,14 Eur, Labdaros ir paramos fondas „Tavo galimybė“ – 228,04 Eur, UAB „Maisto slėnis“ – 776,52 Eur.

P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 27 psl. Pinigų likutis banko sąskaitose – 1 162,56 Eur., kurį sudaro kitų šaltinių lėšos (1,2% parama).

P12 – Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 28-30 psl.

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje: iš valstybės biudžeto – 211 994,76 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 211 818,83 Eur. ir ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 175,93 Eur.; iš savivaldybės biudžeto – 777 490,68 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 773 152,05 Eur., įsigytų atsargų vertė – 412,64 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3 821,42 Eur.; iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 67 127,25 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 67 127,257 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 999,96 Eur.; iš kitų šaltinių – 1 170,56 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 8 Eur, pinigų likutis banko sąskaitoje – 1 162,56 Eur. atsargoms įsigyti.

Parama

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą ir panaudotą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 31-32 psl.

P15 - Ilgalaikiai įsipareigojimai-atidėjiniai

Informacija apie ilgalaikius atidėjinius pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 36-39 psl. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikių atidėjinių susijusių su darbo santykiais padidėjo 8 182,25 Eur., laikotarpio pabaigoje atidėjinių vertė – 12 954,22 Eur.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

P17 - Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 40 psl.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 11 367,67 Eur, tarp jų viešojo sektoriaus subjektams VšĮ „Velžio komunalinis ūkis“ – 5 213,76 Eur.

UAB „Maisto slėnis“ – 2 432,00 Eur,

AB „Telia Lietuva“ – 111,30 Eur.

UAB „Bitė Lietuva“ – 10,95 Eur,

UAB „Transrevis“ – 39,40 Eur.

UAB „Viada LT“ – 2 014,74 Eur,

UAB „Švarus pasaulis“ – 17,42 Eur.

UAB „Ignitis“ – 5,76 Eur.

UAB „Imlitex“ – 937,37 Eur.

AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 429,59 Eur

UAB „Panevėžio r. atliekų tvarkymo centras“ – 155,38 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 69 435,53 Eur., jas sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos – 68 422,99 Eur, sukauptos soc. draudimų įmokų sąnaudos – 1 012,54 Eur. kurios perskaičiuojamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

P18 – Grynasis turtas

Grynojo turto pokyčio ataskaita pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 3 psl.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis – 94,54 Eur. Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 783,2 Eur., kurį sudaro pajamos už turto nuomą (spec.lėšos).

II. Veiklos rezultatų ataskaita

Finansavimo pajamos:

Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 647 899,85 Eur., iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 940 231,71 Eur.:

Ilgalaikiam turtui įsigyti – 11 362,94 Eur.

Atsargoms – 13 999,63 Eur.

Kitoms išlaidoms – 914 869,14 Eur.

Iš savivaldybių biudžetų – 652 881,09 Eur.:

Ilgalaikiam turtui įsigyti – 30 023,38 Eur.

Atsargoms – 56 140,35 Eur.

Kitoms išlaidoms – 566 717,36 Eur.

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 51 147,51 Eur:
Ilgalaikiam turtui įsigyti – 23 477,22 Eur.
Atsargoms – 9 510,31 Eur.
Kitoms išlaidoms – 18 159,98 Eur

Iš kitų finansavimo šaltinių – 3 639,54 Eur:
Ilgalaikiam turtui įsigyti – 85,20 Eur.
Atsargoms – 3 113,95 Eur.
Kitoms išlaidoms – 440,39 Eur.

P21 – Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 41 psl.
Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2 952,46 Eur pajamos už turto (patalpų) nuomą.

P02 - Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 650 757,77 Eur, kurias sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1 303 289,93 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 64 948,74 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos – 76 341,80 Eur, (šildymo – 62 991,21 Eur, elektros energijos – 8 242,53 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 1 737,77 Eur, ryšių – 1 504,10 Eur, atliekų išvežimo – 1 866,19 Eur.), komandiruočių sąnaudos – 482,64 Eur, transporto sąnaudos – 48 352,25 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1 107,00 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 32 042,67 Eur, sunaudotų atsargų savikaina – 47 278,19 Eur, socialinių išmokų sąnaudos – 54 743,57 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 22 170,98 Eur.

P22 - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 43 psl.

Darbo užmokesčio sąnaudos – 1 284 178,43 Eur, iš jų: DU sąnaudos – 1 260 324,41 Eur, atostogų rezervo DU sąnaudos – 7 332,71 Eur, DU ilgalaikių atidėjinių sąnaudos – 8 065,31 Eur, transporto išlaidų kompensavimas – 8 456,00 Eur.

Socialinio draudimo sąnaudos – 19 111,50 Eur, iš jų: socialinio draudimo sąnaudos – 18 884,79 Eur, atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos – 109,77 Eur, ilgalaikių atidėjinių socialinio draudimo sąnaudos – 116,94 Eur.

P22 - Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas sąnaudas pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 42 psl.
Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų nepatirta.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai, veiklos segmentai.

P pinigų srautų ataskaita pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 4-5 psl.
Ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 12 - 13 psl.

Gimnazijos vykdomos veiklos priskiriamos švietimo segmentui, taip pat vykdo veiklas, kurios priskirtos socialinės apsaugos, sveikatos apsaugos, poilsio, kultūros ir religijos segmentams.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 33-35 psl. Sudarytos šios sutartys:

1. Panevėžio rajono savivaldybės administracija 2019 m. rugsėjo 30 d. panaudos sutartis Nr. S2-112. Sutartis galioja 10 metų. Perduotas autobusas Mercedes Benz Sprinter-311, valstybinis Nr. BRN 260, įsigijimo savikaina 31 013,96 Eur.

2. Panevėžio rajono savivaldybės administracija 2020 m. rugpjūčio 26 d. panaudos sutartis Nr. S2-116. Sutartis galioja 10 metų. Perduotas autobusas Mercedes Benz Sprinter 311ACDI, valstybinis Nr. DDU049, įsigijimo savikaina 38 821,53 Eur.

3. Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos – 2001 m. rugpjūčio 20 d. panaudos sutartis Nr. N66/2001-0101, galioja iki 2100 m. Žemės sklypas Nr. 6629-0006-0041 – 1,3845 ha , vertė 7 518,54 Eur.

Pagal nuomos ir panaudos sutartis perduoto turto vertė pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 20-22 psl.. Sudarytos šios sutartys:

1. Panevėžio rajono savivaldybės administracija 2020 m. vasario 5 d. panaudos sutartis Nr. S2-17. Sutartis galioja 10 metų. Perduotos 379,60 kv. metro patalpos, likutinė vertė – 53 251,21 Eur.

2. Panevėžio rajono muzikos mokykla 2020 m. spalio 7 d. panaudos sutartis Nr. 12. Sutartis galioja 10 metų. Perduotos 711,53 kv. metro patalpos, likutinė vertė – 99 815,16 Eur.

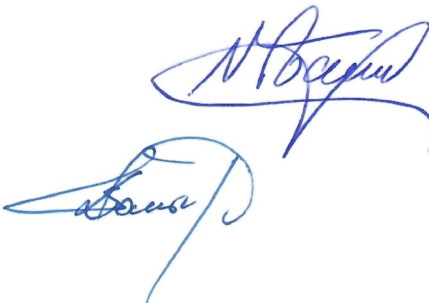
3. Panevėžio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras 2020 m. spalio 29 d. panaudos sutartis Nr. SA-20-27. Sutartis galioja 10 metų. Perduotos 31,06 kv. metro patalpos, likutinė vertė – 4 357,17 Eur

4. Labdaros ir paramos fondas „Tavo galimybė“ 2022 m. vasario 15 d. panaudos sutartis Nr.4. Sutartis galioja iki 2024.12.31. Perduotos 121,97 kv. metro patalpos, likutinė vertė – 17 110,25 Eur.

5. UAB „Maisto slėnis“ 2023 m. rugpjūčio 31 d. nuomos sutartis Nr.10. Sutartis galioja 12 mėn. Perduotos 167,61 kv. m. patalpos, likutinė vertė 23 512,74 Eur.

Direktorius

Vyr. buhalterė



Vaidas Pocius

Sandra Kaušakienė