

PANEVĖŽIO R. KREKENAVOS MYKOLO ANTANAIČIO GIMNAZIJA

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

2021 M. METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-02-25 Nr.

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 išpareigojimų 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 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 ugdymo programomis.

Gimnazijoje 2021 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.

Atidėjiny – išpareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjimai pripažįstami, įvertinami, registruojami apskaitoje, pateikiami finansinėse ataskaitose, vadovaujantis 18 VSAFAS reikalavimais. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

Plačiau apskaitos politika aprašyta finansinių atskaitų rinkinio 2 psl.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

I. Finansų būklės ataskaita

P03 – Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nustatytos tokios nematerialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laiko normatyvai:

1. Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 1 metai;
2. Kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas finansinių atskaitų rinkinio 14-16 psl.

Programinės įrangos ir jos licencijos pergrupavime ankstesnių metų klaidų taisymas.

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

P04 – Ilgalaikis materialusis turtas

Nustatytos tokios materialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laiko normatyvai:

1. Pastatai – 70 metų;
2. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 10-25 metų;
3. Mašinos ir įrenginiai – 5 metai;
4. Transporto priemonės – 6 metai;
5. Baldai ir biuro įranga – 4-6 metai;
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4-10 metų.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas finansinių atskaitų rinkinio 17-19 psl.

Kitų pastatų, infrastruktūros ir kitų statinių, mašinų ir įrengimų pergrupavimuose ankstesnių metų klaidų taisymas.

2021 m. iš valstybės biudžeto lėšų už 7 318,79 Eur įsigyti 5 nešiojami kompiuteriai, interaktyvus ekranas, video konferencijų įrenginys. Iš savivaldybės biudžeto lėšų už 4 517,84 Eur įsigyta nešiojamas kompiuteris ir dvi hibridinės klasės įrangos, už 8 417,97 Eur 7 kondicionieriai.

Panevėžio rajono savivaldybės administracija neatlygintinai perdavė mokyklinį M2 klasės autobusą „Iveco Daily 50C18“, kurio įsigijimo vertė 45 012 Eur., likutinė vertė – 38 751,65 Eur, finansavimo šaltinis 3ES, 4 nešiojamus kompiuterius Lenovo, kurių įsigijimo vertė 2 263,40 Eur, likutinė vertė 1 849,08 Eur, finansavimo šaltinis 4LRVB.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 009 601,16 Eur, kurią sudaro: pastatai – 899 557,68 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 3 731,09 Eur, mašinos ir įrenginiai – 12 977,42 Eur, transporto priemonės – 66 215,47 Eur, baldai ir biuro įranga – 25 162,09 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 957,41 Eur.

P05, P06 - Ilgalaikis finansinis turtas – jį sudaro darbo užmokesčio atidėjinių ilgalaikės gautinos sumos.

P08 - Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių atskaitų rinkinio 21 psl.

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių pergrupavime ankstesnių metų klaidų taisymas.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų iš Panevėžio rajono savivaldybės už 4 646,31 Eur, Lietuvos mokslų akademijos už 91,34 Eur, kitų šaltinių už 45,25 Eur.

Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje - 484,68 Eur, kurį sudaro automobilių bakuose likęs kuras – 396,12 Eur, higienos prekės – 88,56 Eur.

P09 – Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 22 psl.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4 317,84 Eur. Iš jų – 746,26 Eur transporto priemonių draudimas, 24,19 Eur - projektinės kompiuterinės įrangos draudimas, 65,25 Eur – įstaigos bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, 3 482,14 Eur. – prenumerata.

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

P10 – Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 23 psl.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 72 471,64 Eur, kurias sudaro:

Gautinos sumos už turto naudojimą – 288,74 Eur - debitoriaus įsiskolinimas už patalpų nuomą.

Sukauptos gautinos sumos – 69 751,02 Eur. Iš jų – 53 701,33 Eur – sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas), 15 890,92 Eur. – sukauptos finansavimo pajamos, 158,77 Eur – gautinos sumos už pervestas pajamas (spec. lėšos).

Kitos gautinos sumos - 2 431,88 Eur , kurias sudaro gautinos sumos sąnaudų atstatymui, debitorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas: Panevėžio r. savivaldybės administracija – 60,72 Eur, Panevėžio r. muzikos mokykla – 1 152,77 Eur, Krekenavos lopšelis-darželis „Sigutė“ – 52,75 Eur, visuomenės sveikatos biuras – 101,89 Eur, Labdaros ir paramos fondas „Tavo galimybė“ – 241,81 Eur, UAB „Maisto slėnis“ – 821,94 Eur.

P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 24 psl. Pinigų likutį banko sąskaitose – 11 926,55 Eur. sudaro: kitų šaltinių lėšos (1,2% parama) – 2 165,19 Eur, „Erasmus+“ projekto pervestos lėšos – 9 761,36 Eur.

P12 – Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 25-27 psl.

Iš valstybės biudžeto – 219 975,49 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 219 647,13 Eur. ateinančių laikotarpio sąnaudų suma – 328,36 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 718 580,26 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 714 378,83 Eur., įsigytų atsargų vertė – 211,95 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3 989,48 Eur.

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 85 034,08 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 75 272,72 Eur, pinigų likutis banko sąskaitoje (kitoms išlaidoms) – 9 761,36 Eur.

Iš kitų šaltinių – 2 468,67 Eur, tai sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 303,48 Eur, pinigų likutis banko sąskaitoje – 2 165,19 Eur. (1 765,52 Eur. – atsargoms įsigyti, 399,67 Eur. – kitoms išlaidoms).

P15 - Ilgalaikiai įsipareigojimai-atidėjiniai

Informacija apie ilgalaikius atidėjinius pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 30-33 psl. Ilgalaikius įsipareigojimus 3 710,82 Eur. sudaro ilgalaikiai atidėjiniai, su darbo santykiais susiję atidėjiniai.

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 34 psl.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 18 119,53 Eur:

UAB „Maisto slėnis“ – 750,00 Eur,

AB „Telia Lietuva“ – 114,96 Eur.
UAB „Bitė Lietuva“ – 1,40 Eur,
AB „Lietuvos paštas“ – 0,73 Eur.
R. Domsčio įmonė – 768,00 Eur,
UAB „Viada LT“ – 1 570,34 Eur,
UAB „Švarus pasaulis“ – 8,06 Eur.
VšĮ „Velžio komunalinis ūkis“ – 13 566,41 Eur.
UAB „Ignitis“ – 586,22 Eur.
AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 632,18 Eur
UAB „Panevėžio r. atliekų tvarkymo centras“ – 121,23 Eur.

Su darbo santykiais susiję išpareigojimai – 476 Eur., kelionės kompensacijos išlaidos.
Sukauptos mokėtinos sumos – 53 701,33 Eur, kurias sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos – 52 914,27 Eur, sukauptos soc. draudimų įmokų sąnaudos – 787,06 Eur. kurios perskaičiuojamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

P18 – Grynasis turtas

Grynojo turto pokyčio ataskaita pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 6 psl.
Einamųjų metų deficitas – 482,26 Eur, grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 447,51 Eur., kurį sudaro pajamos už turto nuomą (spec.lėšos).

II. Veiklos rezultatų ataskaita

Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – 722 976,99 Eur.
Ilgalaikiam turtui įsigyti – 8 735,89 Eur.
Atsargoms – 14 354,53 Eur.
Kitoms išlaidoms – 699 886,57 Eur.

Iš savivaldybių biudžetų – 490 405,02 Eur.:
Ilgalaikiam turtui įsigyti – 25 165,22 Eur.
Atsargoms – 31 080,03 Eur.
Kitoms išlaidoms – 434 159,77 Eur.

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 20 099,11 Eur:
Ilgalaikiam turtui įsigyti – 12 490,73 Eur.
Atsargoms – 91,34 Eur.
Kitoms išlaidoms – 7 517,04 Eur

Iš kitų finansavimo šaltinių – 2 408,07 Eur:
Ilgalaikiam turtui įsigyti – 329,78 Eur.
Atsargoms – 2 057,29 Eur.
Kitoms išlaidoms – 21,00 Eur

P21 – Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 35 psl.
Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1 199,96 Eur pajamos už turto nuomą.

P02 - Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 237 571,41 Eur, kurias sudaro: Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 961 642,34 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 46 721,62 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos – 43 788,361 769,348 Eur, komandiruočių sąnaudos – 9 532,67 Eur, transporto sąnaudos – 21 676,80 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 3 980,18 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 40 364,20 Eur, sunaudotų atsargų sąnaudos – 29 675,52 Eur, socialinių išmokų sąnaudos – 51 754,88 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 9 050,92 Eur, kitos sąnaudos – 1 402,94 Eur.

P22 - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 37 psl.

Darbo užmokesčio sąnaudos – 947 449,82 Eur, iš jų: DU sąnaudos – 937 538,62 Eur, atostogų rezervo DU sąnaudos – 2 902,42 Eur, DU ilgalaikių atidėjinių sąnaudos – 3 657,78 Eur, transporto išlaidų kompensavimas – 3 351,00 Eur.

Socialinio draudimo sąnaudos – 14 192,52 Eur, iš jų: socialinio draudimo sąnaudos – 14 096,46 Eur, atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos - 43,02 Eur, ilgalaikių atidėjinių socialinio draudimo sąnaudos – 53,04 Eur.

P22 - Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas sąnaudas 1 402,94 Eur pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 38 psl. Jas sudaro mokinių maitinimui pritaikytos nuolaidos iš spec. lėšų.

P02 – Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Informacija pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio – 7-8 psl.

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

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 43-45 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 2018 m. lapkričio 13 d. Nr.S2-139, sutartis galioja 5 metai. Perduota interaktyviosios lentos sprendimo įranga, įsigijimo vertė 1 898,49 Eur, išmaniųjų rašiklių komplektas ir skaičiuotuvių rinkinys, įsigijimo vertė 1 064,80 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.
4. 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.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 40-42 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, įsigijimo vertė 101 518,11 Eur., likutinė vertė – 54 856,98 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, įsigijimo vertė 190 287,62 Eur., likutinė vertė – 102 825,05 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, įsigijimo vertė 8 306,51 Eur., likutinė vertė – 4 488,56 Eur
4. Labdaros ir paramos fondas „Tavo galimybė“ 2021 m. sausio 7 d. panaudos sutartis Nr.1. Sutartis galioja 3 metus. Perduotos 79,17 kv. metro patalpos, įsigijimo vertė 21 172,78 Eur., likutinė vertė – 11 441,06 Eur.

Direktorius

Vaidas Pocius

Vyr. buhalterė

Sandra Kaušakienė

