

PANEVĖŽIO R. KREKENAVOS MYKOLO ANTANAČIO GIMNAZIJA

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

2023 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS *nr. 23-100*

I. 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 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 darbuotojų skaičius 2023 m. kovo 31 d. - 61 darbuotojas.

II. 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, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Gimnazijos apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymu. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 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 – 1 056 817,35 Eur, Esminio pagerinimo suma – 21 539,32 padidinta mokyklos pastato vertė.

2. Ilgalaikis finansinis turtas (P05) – 4 771,97 - DU atidėjinių ilgalaikės gautinos sumos.

3. Atsargos (P08). Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 918,51 Eur iš kurių: medžiagos ir žaliavos - 379,12 Eur., likęs kuras automobilių, autobusų bakuose – 539,39 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P09) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 304,45 Eur. kuriuos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 5 153,85 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 150,60 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (P10) – 190 487,47 Eur. Kitos gautinos sumos – 2 592,64 Eur debitorinis įsiskolinimas už transporto ir komunalines paslaugas. Gautinos sumos už turto naudojimą – 298,43 Eur. Sukauptos gautinos sumos – 187 596,40 Eur., iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 124 357,83 Eur, 61 993,05 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas), 1 245,52 Eur. – kitos sukauptos gautinos sumos.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (P11) – 12 502,99 Eur. Pinigų likutis banko einamojoje sąskaitoje 0 Eur. Pinigų likutis paramos sąskaitoje: 994,98 Eur. Projektų sąskaitoje pinigų likutis „Kokybės krepšelio“ projekto įgyvendinimui – 11 508,01 Eur

7. Finansavimo sumos (P12) – 1 023 752,56 Eur. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto - 217 058,15 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 710 714,6581,665 Eur, iš ES – 95 075,39 Eur, iš kitų šaltinių – 1 037,36 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų pokytį pateikiama 20 VSAFAS 4 priede. Finansavimo sumų pergrupavime parodytas panaudotas finansavimas - „Erasmus+“ projekto galutinio atsiskaitymo ES lėšų finansavimas ir 5SB finansavimo grąžinimas biudžetui.

8. Ilgalaikiai atidėjiniai (P15) – 4 771,97 Eur. su darbo santykiais susiję atidėjiniai.

9. Tiekėjams mokėtinos sumos (P17) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 25 953,81 Eur, savivaldybės biudžeto lėšų kreditorinis įsiskolinimas detaliai pateikiamas mokėtinų sumų pirmojo ketvirčio ataskaitoje.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 104 794,35 Eur. Iš jų: 62 779,57 Eur - mokėtinas darbo užmokestis, 21 984,38 Eur – mokėtinos darbuotojo soc. draudimo įmokos, 17 246,14 Eur – mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, 246,91 Eur – mokėtinos sumos atskaitymai iš darbuotojų (profesinei sąjungai), 1 031,24 Eur – kitos mokėtinos sumos darbuotojams (kelionės į darbą dalinis kompensavimas ir kitos mokėtinos sumos darbuotojams), 1 506,11 Eur - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.

11. Sukauptos mokėtinos sumos (P17) – 61 993,05 Eur - sukauptos atostogų rezervo sąnaudos.

12. Grynasis turtas (P18). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas – 1 543,95 Eur, kurį sudaro ankstesnių metų perviršis 688,66 Eur ir einamųjų metų perviršis 855,29 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Finansavimo pajamos – 399 973,33 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamos gautos iš valstybės biudžeto – 215 675,83 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 172 604,88 Eur, iš ES – 11 001,46 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 691,16 Eur.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P21) – 855,29 Eur., jas sudaro už nekilnojamojo turto nuomą gaunamos pajamos.

3. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P02), per ataskaitinį laikotarpį patirtas gimnazijos sąnaudas sudaro - 399 973,33 Eur., iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (P22) – 302 805,35 Eur.

4. Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 855,29 Eur.

Direktorius

Vaidas Pocius

Vyr. buhalterė

Sandra Kaušakienė