

PANEVĖŽIO R. VELŽIO GIMNAZIJA

Įm. kodas 190398779, Žemdirbių g. 54, Velžio k. Panevėžio rajonas

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 31 D. DUOMENIS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. rugpjūčio 20 d.

1. BENDROJI DALIS

1.1 Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys

Viešojo sektoriaus subjektas: Panevėžio r. Velžio gimnazija; Įstaigos kodas 190398779.

Panevėžio rajono Velžio gimnazija yra biudžetinė įstaiga – dvi metė gimnazija su trijų pakopų bendrojo lavinimo mokykla, teikianti pradinį, pagrindinį ir vidurinį išsilavinimą.

Gimnazijos buveinė: Žemdirbių g. Nr. 15 Velžio k. Panevėžio rajonas

Steigėjas - Panevėžio rajono savivaldybės Taryba.

1.2 Finansiniai metai

Gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

1.3 Informacija apie gimnazijos filialus ir atstovybes.

Panevėžio r. Velžio gimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

1.4 Darbuotojų skaičius.

Šio tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 96 darbuotojai.

2. APSKAITOS POLITIKA

Buhalterinė apskaita. Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, nuo 2010 m. sausio 1 d. įstaiga perėjo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau VSAFAS). Apskaitos politika įstaigoje patvirtinta įsakymu 2020 m. lapkričio 29 d. Nr. V – 287. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – Eurais.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

3.1. Ilgalaikis turtas 2576019,23 Eur

Ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 118359 Eur (autobusas Neoplan 115999 Eur. Ir kitos biuro įrangos už 2360 Eur).

3.1.1. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 2533876,06 Eur. Ilgalaikio materialaus turtas finansinės būklės ataskaitoje parodytas likutine verte. Vertė sumažėjo dėl natūralaus nusidėvėjimo. Nusidėvėjimas į sąnaudas nurašomas pagal patvirtintas tarnavimo laiko normas metais (priedas: ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai). Detalesnė informacija pateikta aiškinamojo rašto priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3.1.2 Ilgalaikio finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 42143,17 Eur.

3.2. Trumpalaikis turtas 354816,81 Eur

Trumpalaikį turtą sudarė:

3.2.1. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 891,27 Eur tai sudarė nenurašytas likęs kuras 891,27 Eur iš biudžeto lėšų. Bendroji informacija pateikta Aiškinamojo rašto priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3.2.2. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų likutis yra **9030,25 Eur**, kurį sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 6489,74 Eur ;
- prenumerata, transporto draudimas, elektroniniai vadovėliai 2540,51 Eur;

3.2.3. Per vienerius metus gautinos sumos – 323295,63 Eur, kurias sudaro:

- gautinos sumos už turto naudojimą (spec. lėšos) 3049,48 Eur;
- sukauptos gautinos sumos 319886,19 Eur;

3.3. Finansavimo sumos 2567817,91 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Jos susideda iš:

3.3.1. Iš valstybės biudžeto **189696,04** (Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 187648,54 Eur ir 2047,50 Eur išankstiniai apmokėjimai).

3.3.2. Iš savivaldybės biudžeto **2288816,66 Eur** (Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 2284697,18 Eur; atsargos 891,27 Eur; kitoms išlaidoms 3228,21 Eur).

3.3.3. Iš Europos Sąjungos **54078,39 Eur.** (Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 35423,07 Eur; 18655,32 Eur kitoms išlaidoms).

3.3.4. Iš kitų šaltinių **35226,82 Eur** (Iš jų ilgalaikio turto likutinė vertė- 34608,51, atsargoms- 2987,08, kitoms išlaidoms- 618,31 Eur).

Finansavimo sumų pokyčiai detalizuoti aiškinamojo rašto priede “Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 20-ojo VSAFAS 4 priedas.

3.4. Įsipareigojimai 364007,06 Eur

3.4.1 Ilgalaikiai įsipareigojimai 42143,17 Eur- ilgalaikiai darbo užmokesčio atidėjiniai.

3.4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai **321863,89 Eur**

Iš jų:

3.4.2.1 Tiekėjams mokėtinos sumos – **18241,03 Eur**

3.4.2.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **215033,72 Eur** (iš jų: darbo užmokestis – 102658,88 Eur; sodra – 38486,43 Eur; GPM – 72034,80 Eur; Kiti mokesčiai – 1853,61 Eur).

3.4.2.3 Sukaupti atostoginių kaupiniai – **87144,36 Eur**, iš jų sodra: 1276,08 Eur. Pagal apskaitos politiką sukaupti atostoginiai perskaičiuojami vieną kartą metuose.

3.4.2.4 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- 1444,78 Eur.

3.5. Grynasis turtas: (-988,93) Eur

Grynojo turto deficitą susidaro taisant 2022 m. kladą. Koreguojami išankstinių apmokėjimai darbuotojams (2114001) su darbo užmokesčio sąnaudomis (8701101) sumai 76,02 Eur ir kiti išankstiniai apmokėjimai (2115001) su darbo užmokesčio sąnaudomis (8701101) sumai -2822,30 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaitoje atspindi 7 ir 8 klasių sąskaitų kaupiniai per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį.

3.6 Pagrindinės veiklos pajamos – 1640008,67 Eur.

3.6.1 Finansavimo pajamos iš valstybės lėšų (mokinio krepšelis ir valstybės deleguotos lėšos)- 1125200,74 Eur.

3.6.2 Finansavimo pajamos iš savivaldybės lėšų (aplinkos, mokinių pavežėjimo ir neformaliojo švietimo lėšos)- 492776,37 Eur.

3.6.3 Finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos lėšų- 15302,41 Eur.

3.6.4 Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių- 4641,39 Eur.

3.6.5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 2087,76 Eur (apskaičiuotas mokestis už turto nuomą, apskaičiuotos paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitos pajamos).

3.7 Pagrindinės veiklos sąnaudos- 1645399,12 Eur.

3.7.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos- 1297894,83 Eur.

3.7.2 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos- 51549,97 Eur.

3.7.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 91613,02 Eur.

3.7.4 Komandiruočių sąnaudos- 7764,79 Eur.

3.7.5 Transporto sąnaudos- 68335,71 Eur

3.7.6 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 4392,00 Eur.

3.7.7 Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos- 11855,13 Eur.

3.7.8 Sunaudotų atsargų savikaina- 14172,35 Eur.

3.7.9 Socialinių išmokų- 38242,60 Eur.

3.7.10 Kitų paslaugų sąnaudos- 59578,72 Eur

3.8 Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – (-5390,45 Eur).

Gimnazijos direktorius

Rimtas Baltušis

L .e. vyr. buhalterės pareigas

Rita Černiauskiene