PANEVĖŽIO R. PAĮSTRIO JUOZO ZIKARO GIMNAZIJA

290398050 Įstros g.1 Paįstrys, Panevėžio rajonas

2020 m . FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

1.1 Paįstrio Juozo Zikaro gimnazija yra Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė Įstaiga.

1.2 Paįstrio Juozo Zikaro vidurinė mokykla įsteigta 1910 metais (šaltinis – V.Vyšniausko „Panevėžio apylinkės istorija 1990 m.“psl.95 Nuo 2014 m. liepos 01 d. vadinasi Paįstrio Juozo Zikaro gimnazija

1.3 Paįstrio Juozo Zikaro vidurinė mokykla įregistruota 1995- 06- 07,pažymėjimas išduotas 1999-01-12,įregistravimo pažymėjimas A Nr.002536,įmonės kodas 290398050.

1.4 Paįstrio Juozo Zikaro gimnazija teisine forma- viešasis juridinis asmuo, pelno nesiekianti savivaldybės įstaiga, turinti antspaudą, sąskaitas Luminor Bank AB banke. Turi paramos gavėjo statusą.

1.5 Mokyklos adresas: Įstros g. Nr.1, Paįstrys, LT- 38432, Panevėžio rajonas.

1.6 Mokykla savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais. Mokykla teikia vidurinį išsilavinimą.

2. Finansiniai metai

Mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 01 d.,-baigiasi gruodžio 31 d.

3. Mokyklos veikla

3.1 Pagrindinės veiklos rūšys:

Ikimokyklinis ugdymas,

Priešmokyklinis ugdymas,

Pradinis ugdymas,

Pagrindinis ugdymas,

Vidurinis ugdymas,

Kultūrinis švietimas.

Pajstrio Juozo Zikaro gimnazijai priklauso Ikimokyklinio ugdymo grupė.

Gimnazija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3.2 Mokyklos tikslai – padėti kiekvienam mokiniui išugdyti vertybines orientacijas, leidžiančias tapti doru, siekiančiu žinių, savarankišku, užtikrinti gimtosios ir užsienio kalbų mokėjimą, kompiuterinį raštingumą.

4. Darbuotojų skaičius

2020 metais gimnazijoje vidutiniškai dirbo 62 - darbuotojai.

Iš jų: Ikimokyklinio ugdymo įstaigoje- 12 darbuotojų,

Pajstrio gimnazijoje – 50 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo2010 metų sausio 01 d. Pajstrio Juozo Zikaro gimnazijoje *buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m.12-22d. įsakymu Nr. I K-455"dėl privalomojo bendro sąskaitų plano patvirtinimo" ,bei Panevėžio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009-12-10 d. įsakymu Nr. A-1061 „Dėl Panevėžio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų sąskaitų plano tvirtinimo", mokyklos direktoriaus 2010-01-11 d. Nr. V-42 patvirtintas mokyklos naudojamų sąskaitų planas. Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009-07-10 d. įsakymu Nr. I K-224 nustatyta tvarka buhalterinių sąskaitų likučiai mokykloje iš senojo sąskaitų plano perkelti į naująjį sąskaitų planą.*

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 -12-04 d. nutarimu Nr.1158"Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo" Pakeitimo 3 punktu, Pajstrio Juozo Zikaro gimnazijos direktorės įsakymu 2017-05-02,Nr.V-292 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvais.

Mokyklos apskaitos politika patvirtinta 2019 m.spalio 15 d.direktorės įsakymu Nr.V-276

Mokyklos apskaitos politika per 2020 metus nebuvo keista.

2020 metų ataskaitos paruoštos pagal VASFAS.

Finansinės ataskaitos parengtos eurais.

III. 2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansų būklės ataskaita

Ilgalaikis turta

P03 Nematerialusis turta

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

3.1 Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija – 1 metai.

Per 2020 metus patikėjimo teise gauta „EDUKA klasė „ licenzija už 1500 Eur.
Balansinė vertė 2716,40 Eur.,nusidėvėjimas 1466,40 Eur.,likutinė vertė 1250 Eur.

3.2 Kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

Per 2020 metus paruošta kadastrinė sta\diono byla už 1212,33 Eur.
Kito nematerialiojo turto balansinė verė 9972,38 Eur.,nusidėvėjimas 9568,29 Eur. Likutinė vertė 404,09 Eur.

Nematerialus turtas yra dar naudojamas arba reikalingas saugoti, toks , kaip kadastriniai matavimai, techninės renovacijos projektai, filmas, buhalterinės programos.
Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 12-13 psl.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

4.1 Pastatai

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 5-100 metų.
Pastatų balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė- 1889187,48 Eur.,nusidėvėjimas 821678,20 Eur., likutinė-1067509,28 Eur. Yra pilnai nusidėvėję :Mokyklos katilinė, 2 ūkiniai pastatai, Skaistgirių mokyklos pastatas.

4.2.Infastruktūros ir kiti statiniai

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 5-20 metų.
Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gautas kiemo aptvėrimas už 6481,80 Eur. 1703,01 Eur., bendras nusidėvėjimas – 17639,48 Eur.Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 25288,85 Eur. ,bendras nusidėvėjimas – 17639,48 Eur.,likutinė vertė 7649,37 Eur.

4.3. Mašinos ir įrengimai

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 5-10 metų.
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta virtuvės įrengimų už 2904 Eur. Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje – 68884,34 Eur. Nusidėvėjimas 42887,66 Eur. Dauguma įrengimų pilnai nusidėvėję, tačiau yra naudojami. Likutinė vertė – 25996,68 Eur.

4.4 Transporto priemonės.

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 7 metai.
Balansinė vertė– 78220,16 Eur.,nusidėvėjimas 46842,60 Eur. Likutinė vertė 31377,56 Eur.

4.5.Baldai ir biuro įranga.

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 4-7 metai.
Balansinė vertė per 2020 metus nesikeitė-74673,78 Eur.,nusidėvėjimas 56265,36 Eur. Likutinė vertė 18408,42 Eur.

4.6.Kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 5-15 metų.
Balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė – 1693,68 Eur. Muzikos instrumentai pilnai nusidėvėję. Likutinė vertė – 0
Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 14-15 psl.

P08 Atsargos

8.1 Atsargų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 16 psl. Įsigyta atsargų už 55968,07 Eur,,iš jų gauta nemokamai – už 16170,,27 Eur., nurašyta už 55958,66 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 782,15 Eur.Iš jų degalai – 172,31 Eur., malkos – 609,84 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Metų pabaigai išankstiniai mokėjimai sudaro 62,04 Eur.-buvo išankstiniu apmokėjimu sumokėta UAB„Viada“ už kurą.
Informacija apie išankstinius apmokėjimus nurodoma 17 psl.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 21 psl.
Per vienerius metus gautinos sumos 54736,02 Eur.
10.1 Gautinos sumos už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas – 1138,98 Eur.- Tėvų įsiskolinimas už vaikų maitinimą ir ugdymą ikimokyklinio ugdymo grupėje.
10.2 Sukauptos gautinos sumos – 53243,28 Eur. Iš jų – 47301,83 Eur. – sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas), 2437,56 Eur. – sukauptos finansavimo pajamos - mokėtinos sumos tiekėjams. 3503,89 Eur, – gautinos sumos už pervestas pajamas- ikimokyklinio ugdymo grupės spec. lėšos, pervestos į biudžetą.

10.3 Kitos gautinos sumos *353,76* Eur. debitinis įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus- VŠĮ Velžio komunalinis ūkis už elektros energiją katilinėje – 188,50 Eur., G.Norvaišos įmonė už komunalinius patarnavimus (elektros energiją ir šildymą) – 150,13 Eur.,Gyventojų bendruomenė“Skaistgiriai“ už komunalinius patarnavimus – 15,13 Eur.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 19 psl.
Pinigų likutis banke – 1603,39 Eur.- sudaro 2% GPM lėšos -1069,43 Eur.,fizinių asmenų parama – 533,96 Eur..

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 19-20 psl.Gauta:

12.1 Iš valstybės biudžeto gauta 556201,50 Eur. iš jų nepiniginiam turtui įsigyti-10047,03 Eur.,.kitoms išlaidoms- 546154,47 Eur. Gauta neatlygintinai už 804,51 Eur. Finansavimo sumų likutis – 44368,57 Eur.- Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto likutinė vertė.

12.2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 404566,43 Eur.,iš jų nepiniginiam turtui-28285,40 *Eur. kitoms išlaidoms-376281,03 Eur. Neatlygintinai gauta už 8410,73 Eur. Finansavimo sumų likutis –* 1040231,50 Eur. Iš jų 1039387,31 Eur. Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto likutinė vertė, atsargos (malkos ir degalai)-782,15 Eur.,išankstinis apmokėjimas- 62,04 Eur.

12.3. Iš Europos Sąjungos neatlygintinai turto už 13717,03 Eur. Finansavimo sumų likutis – 68527,18 Eur.- Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto likutinė vertė.

12.4. Iš kitų šaltinių gauta 2232,43 Eur., nepiniginiam turtui – 2032,43 Eur.,kitoms išlaidoms – 200 Eur.. Iš jų 2% GPM parama- 822,43 Eur., tėvų parama-1410 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 1184,16 Eur. Finansavimo sumų likutis – 1915,73 Eur., kur 2% GPM paramos likutis-1069,43 Eur., tėvų paramos likutis – 533,96 Eur., ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė-312,34 Eur.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 22 psl.
Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 50297,61 Eur. Iš jų 47301,83 Eur. -sukauptos atostoginių sąnaudos,tėvų permoka už išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje – 0,15 Eur., tiekėjams mokėtinos sumos-2995,63 Eur. Iš jų:

Iš 5SBLL lėšų:

Telia	0,74 Eur. ryšių paslaugos,
UAB Teledema	10,77 Eur. ryšių paslaugos,
Inter RAO Lietuva	75,44 Eur. už elektros energiją,
UAB ESO	34,24 Eur. už elektros energiją,
VŠĮ Velžio komunalinis ūkis	2431,91 Eur. už šildymą,
G.Norvaišos įmonė	17,12 Eur. Už maitinimą.
Iš 4VB(VD) lėšų:	
G.Norvaišos įmonė	221,10 Eur.už maitinimą.

Iš 5SP2LL Lėšų:
G.Norvaišos įmonė 204,31 Eur. už maitinimą.

P18 Grynasis turtas
Perviršis – 4438,41 Eur. Jį sudaro: 1138,98 Eur.- gautinos įmokos už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo grupėje, 3503,89 Eur.,- gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestas pajamas, atėmus įsiskolinimą tiekėjams – 204,31 Eur.(maitinimo spec.lėšos) ir 0,15 Eur.- tėvų permoka už išlaikymą ikimokyklinio ugdymo grupėje.
Informacija pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 3 psl.

Pinigų srautų ataskaita

Informacija pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 4-5 psl.

Veiklos rezultatų ataskaita

P21 Finansavimo pajamos:
21.1. ***Iš valstybės biudžeto*** – 568253,22 Eur.,
21.2. ***Iš savivaldybės biudžeto*** – 429502,19 Eur.,
*21.3.****Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų*** – 20381,44 Eur.,
21.4.**Iš kitų finansavimo šaltinių** – 3922,82 Eur.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

21.1.Priskaičiuota už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje – 9411,45 Eur.,
21.2.Išrašyta sąskaitų už patalpų nuomą – 882,62 Eur.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

22.1 Darbo užmokesčio sąnaudos – 771909,33 Eur.
22.2 Atostogų rezervo darbo užmokesčio sąnaudos – 5297,60 Eur.
22.3. Socialinio draudimo sąnaudos – 12127,89 Eur.
22.4. Atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos – 73,22 Eur.
23.1. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 1058,24 Eur.
23.2. Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 45658,01 Eur.
24.1.Šildymo sąnaudos – 26025,45 Eur.
24.2 Elektros energijos sąnaudos – 4729,30 Eur.
24.3.Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 604,69 Eur.
24.4.Ryšių paslaugų sąnaudos – 1963,95 Eur.
24.5. Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 230,51 Eur.
25. .Komandiruočių sąnaudos – 188,00 Eur.
26. Transporto sąnaudos – 30330,28 Eur.
27. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 1186,60 Eur.
28. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1794,06 Eur.
29. Sunaudotų atsargų savikaina– 44244,93 Eur.
30. Socialinių išmokų sąnaudos– 27156,40 Eur., -nemokamas maitinimas.
31. Kitų paslaugų sąnaudos – 25248,49 Eur.- apsauga,kelionės kompensavimas,IKT remontas.
32. Kitos sąnaudos– 25248,49 Eur.,- maitinimas.

Ryšium su pandemija, sumažėjo komunalinių paslaugų, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.

Pridedama:
1. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą.
2. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį.
3. Pažyma apie įspėjamąją kontrolę VSAKIS sistemoje.
4. Informacija apie nesuderintas sumas.

Direktorė Gita Kubilienė

Vyr.buhalterė Ona Vaitkevičienė