PANEVĖŽIO RAJONO PAĮSTRIO JUOZO ZIKARO GIMNAZIJA

290398050 Įstros g.1 Paįstrys, Panevėžio rajonas

2021 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

2021 metais gimnazijoje vidutiniškai dirbo 60 - darbuotojų.

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 2021 metus nebuvo keista.

2021 metų ataskaitos paruoštos pagal VASFAS.

III. 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansų būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas

P03 Nematerialusis turtas

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

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

Per 2021 metus balansinė vertė nesikeitė – 2716,42 Eur., nusidėvėjimas – 2216,42 Eur., likutinė vertė – 500 Eur.

3.2. Kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

Per 2021 metus įsigyta kadastrinė byla už 370 Eur.

Kito nematerialaus turto balansinė vertė 10342,38 Eur., nusidėvėjimas – 10034,04 Eur., likutinė vertė – 308,34 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 11-12 psl.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

4.1 Pastatai

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 5-100 metų.

Per 2021 metus pastatų balansinė vertė padidėjo 8300 Eur., Buvo pakeista dalis langų ir durų. Pastatų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje - 1897487,48 Eur., nusidėvėjimas 847284,51 Eur., likutinė-1050202,97 Eur. Yra pilnai nusidėvėję 2 ūkiniai pastatai, Skaistgirių mokyklos pastatas.

4.2.Infastruktūros ir kiti statiniai

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 5-20 metų.

Per 2021 metus buvo užpajamuota mokyklos tvora už 3000 Eur., stadionas už 70000 Eur., šulinys už 10 Eur.(remiantis registrų centro duomenimis) Iš biudžeto lėšų įsigyta vartai už 1500 Eur., prie ikimokyklinio ugdymo grupės pastato įrengta 2 Lauko sporto-pramogų aikštelės už 14950 Eur. Balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpio pabaigoje – 114748,85 Eur., nusidėvėjimas – 81842,14 Eur., likutinė vertė 33133,17 Eur. Pilnai nenusidėvėjusi tik krepšinio aikštelė, kurio likutinė vertė 1987,29 Eur., bendras nusidėvėjimas – 17056,96 Eur.

4.3. Mašinos ir įrengimai

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 5-10 metų.

Per ataskaitinį laikotarpį įrengti 4 kondicionieriai už 5200 Eur. Balansinė vertė – 74084,34 Eur. Nusidėvėjimas 48111,46 Eur. Dauguma įrengimų pilnai nusidėvėję, tačiau yra naudojami. Likutinė vertė – 25972,88 Eur.

4.4. Transporto priemonės.

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 7 metai.

Balansinė vertė – 78220,16 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį balansinė vertė nesikeitė. Pilnai nusidėvėję,bet naudojami autobusai Volkswagen LT 46 ir Mersedes Benz. Nusidėvėjimas 54076,62 Eur. Likutinė vertė 24143,54 Eur.

4.5.Baldai ir biuro įranga.

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal normatyvus 4-7 metai.

Balansinė vertė – 72775,59 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta 4 kompiuteriai už 2263,40 Eur.,iš biudžeto lėšų įsigyta 4 Projektoriai už 3000 Eur. Nurašyta sugedusios ir nebenaudojamos įrangos už 7161,59 Eur. Nusidėvėjimas 54743,18 Eur. Likutinė vertė – 18032,41 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 13-14 psl.

P08 Atsargos

8.1. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 58-61 psl. Įsigyta atsargų už 59573,16 Eur,,iš jų gauta nemokamai – už 3435,95 Eur., nurašyta už 58919,83 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3358,14 Eur.Iš jų degalai – 258,12 Eur., malkos – 3100,02 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus nurodoma finansinių atskaitų rinkinio 63 psl
Metų pabaigai išankstinių mokėjimų nėra.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 64 psl.
Per vienerius metus gautinos sumos 61676,28 Eur.

10.1 ***Gautinos sumos už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas*** – 1388,17 Eur.- Tėvų įsiskolinimas už vaikų maitinimą ir ugdymą ikimokyklinio ugdymo grupėje.

10.2 ***Sukauptos gautinos sumos*** – 59730,19 Eur. Iš jų – 47108,63 Eur. – sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas), 10371,89 Eur. – sukauptos finansavimo pajamos - kreditinis įsiskolinimas tiekėjams.

2249,67 Eur, – gautinos sumos už pervestas pajamas- ikimokyklinio ugdymo grupės spec. lėšos, pervestos į biudžetą.

10.3 ***Kitos gautinos sumos*** -557,92 Eur. debitinis įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus- VŠĮ Velžio komunalinis ūkis už elektros energiją katilinėje – 184,56 Eur., G.Norvaišos įmonė už komunalinius patarnavimus (elektros energiją ir šildymą) – 373,36 Eur.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 65 psl.
Pinigų likutį banke – 813,89 Eur.- sudaro 2% GPM lėšos

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 68-70 psl.Gauta:

12.1 ***Iš valstybės biudžeto*** gauta 553227,32 Eur. iš jų nepiniginiam turtui įsigyti-21693,99Eur.kitoms išlaidoms-531533,33 Eur. Gauta neatlygintinai už 6421,18 Eur. Panaudota finansavimo-556352,74 Eur. Finansavimo sumų likutis – 57283,06 Eur.- Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė.

12.2. ***Iš savivaldybės biudžeto*** gauta 438317,77 Eur.,iš jų nepiniginiam turtui-47485,86 Eur. kitoms išlaidoms-390931,91 Eur. Neatlygintinai gauta už 97,50 Eur. Finansavimo sumų likutis – 1096981,68 Eur. Iš jų 1093623,54 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė, atsargos (malkos ir degalai)-3358,14 Eur.

12.3. **Iš Europos Sąjungos** gauta neatlygintinai turto už 36753,20 Eur. Finansavimo sumų likutis – 81967,88 Eur.- Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė.

12.4. ***Iš kitų šaltinių*** gauta 1636,90 Eur. nepiniginiam turtui. Iš jų 2% GPM parama- 1156,90 Eur., tėvų parama-480 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 826,53 Eur. Finansavimo sumų likutis – 1432,89 Eur., kur 2% GPM paramos likutis-813,89 Eur., ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė-619 Eur.

P13 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 73 psl. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 58129,21 Eur. Iš jų 47108,63 Eur. -sukauptos atostoginių sąnaudos, 24,79 Eur.- tėvų permoka už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo grupėje, tiekėjams mokėtinos sumos-10995,79 Eur. Iš jų:

Savivaldybės biudžeto lėšų likučio:

Telia 162,61 Eur. ryšių paslaugos,
UAB Teledema 30,33 Eur. ryšių paslaugos,
Inter RAO Lietuva– 421,23 Eur. už elektros energiją,
UAB ESO 552,04 Eur. už elektros energiją,
UAB "Viada LT" 924,75 Eur. už kurą,
VŠĮ Velžio komunalinis ūkis 5722,05 Eur. už šildymą,
UAB"Gelsva" 52,08 Eur. už vandenį,
UAB Atliekų tvarkymo centras 61,72 Eur. už buitinių atliekų išvežimą,
UAB „Užtvanka" 3003 Eur. už mokinių pavežėjimą.
Iš spec.lėšų likučio:
G.Norvaišos įmonė 65,98 Eur.už maitinimą.

Veiklos rezultatų ataskaita

P20 Finansavimo pajamos:

20.1. ***Iš valstybės biudžeto*** – 566126,62 Eur.,
20.2. ***Iš savivaldybių biudžetų*** – 452223,09 Eur.,
*20.3.****Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų*** – 5178,24 Eur.,
20.4.**Iš kitų finansavimo šaltinių** – 3413,28 Eur.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

21.1.Priskaičiuota už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje – 12616,44 Eur.,
21.2.Išrašyta sąskaitų už patalpų nuomą – 878,19 Eur.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas rinkinio 77 psl.
22.1 Darbo užmokesčio sąnaudos – 777199,13 Eur.,
22.2 Socialinio draudimo sąnaudos – 168071,15 Eur.
22.3 Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 48822,74 Eur.,

22.4.Komunalinių paslaugų ir ryšių – 45052,36 Eur.,
22.5.Komandiruočių – 6534,10 Eur.,
22.6.Transporto – 55188,24 Eur.,
22.7.Kvalifikacijos kėlimo – 2170,88 Eur.,

22.8.Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 2017,57 Eur.,
22.9.Sunaudotų atsargų – 23957,29 Eur.,
22.10.Socialinių išmokų – 21764,32 Eur., -nemokamas maitinimas.
22.11.Kitų paslaugų – 3379,14 Eur.,
22.12.Kitos – 31508,46 Eur.,- maitinimas.

Direktorė Gita Kubilienė

Vyr.buhalterė Ona Vaitkevičienė