PANEVĖŽIO R. PAĮSTRIO JUOZO ZIKARO GIMNAZIJA

290398050 Įstros g. 1, Paįstrys, LT 38432 Panevėžio r.

2023 m . 3 mėnesių FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

1.1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

Paįstrio Juozo Zikaro gimnazija yra Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė Įstaiga.

Paįstrio Juozo Zikaro vidurinė mokykla buvo įsteigta 1910 metais (šaltinis – „Panevėžio apylinkės istorija 1990 m.“psl.95)

Nuo 2014 m. liepos 01 d.- Paįstrio Juozo Zikaro gimnazija.

Paįstrio Juozo Zikaro vidurinė mokykla buvo įregistruota 1995- 06- 07,pažymėjimas išduotas1999-01-12,įregistravimo pažymėjimas A Nr.002536,įmonės kodas 290398050.

Paįstrio Juozo Zikaro gimnazija teisine forma- viešasis juridinis asmuo, pelno nesiekianti savivaldybės įstaiga, turinti antspaudą, sąskaitas Lietuvos bankuose. Turi paramos gavėjo statusą.

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

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

Finansiniai metai

Mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Gimnazijos veikla

Pagrindinės veiklos rūšys:

Ikimokyklinis ugdymas,

Priešmokyklinis ugdymas,

Pradinis ugdymas,

Pagrindinis ugdymas,

Vidurinis ugdymas,

Kultūrinis švietimas.

1.2.Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Paįstrio Juozo Zikaro gimnazija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

1.3. Informacija apie įstaigos filialus ir atstovybes.

Paįstrio Juozo Zikaro gimnazijai priklauso Ikimokyklinio ugdymo grupė, kuri randasi Įstros g. Nr.1, Paįstrys.

1.4. Gimnazijos tikslai

Gimnazijos įtikslai - padėti kiekvienam mokiniui išugdyti vertybines orientacijas, leidžiančias tapti doru, siekiančiu žinių, savarankišku, užtikrinti gimtosios ir užsienio kalbų mokėjimą, kompiuterinį raštingumą.

1.5. Darbuotojų skaičius

Per 2023 metų 3 mėnesius gimnazijoje dirbo 62 darbuotojai.

Iš jų: Ikimokyklinio ugdymo įstaigoje- 12 darbuotojų,

Paįstrio gimnazijoje – 50 darbuotojų.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Nuo2010 metų sausio 01 d. Paįstrio Juozo Zikaro gimnazijoje *buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais*

2.2. Gimnazijos apskaitos politika patvirtinta 2019 m. spalio 15 d. Gimnazijos direktorės įsakymu Nr.V-276.Per 2023 m.3 mėnesius nebuvo keista.Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatoms.

2023 m. 3 mėnesių ataskaitos paruoštos pagal VSAFAS.

3. PASTABOS

3.Finansinės būklės ataskaita

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

3.1.Nematerialusis turtas.

Likutinė vertė 0 Eur. Visas turtas yra nusidėvėjęs.

3.2.Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinius mėnesius įsigyta ilgalaikio materialaus turto nebuvo. Nurašyta kompiuterinės įrangos už 12272,44 Eur., kitos biuro įrangos už 3586,96 Eur. Visi kompiuteriai, interaktyvi lenta, vaizdo projektoriai buvo pilnai nusidėvėję ir neveikiantys.

Finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. kovo 31 d. pateikiama ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė, įvertinus nusidėvėjimą-1185265,15 Eur.:

3.2.1. Pastatai – 1001716,43 Eur.,tai Gimnazijos pastatas, Ikimokyklinio ugdymo grupės pastatas, Ūkinis pastatas.

3.2.2. Kiti statiniai – 52392,55 Eur.- Kiemo aptvėrimai, sporto aikštelės, transformatorinė, stadionas, vartai.

3.2.3. Mašinos ir įrenginiai – 27378,87 Eur.,

3.2.4. Transporto priemonės – 63315,29 Eur.,

3.2.5. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 40462,01 Eur.,

3.2.6. Ilgalaikis finansinis turtas – 11926,73 Eur.,- tai ilgalaikių atidėjinių vertė 2023.03.31- darbo užmokesčio ilgalaikiai atidėjiniai – 11787,14 Eur., soc.draudimo atidėjiniai – 139,59 Eur.

.

3.3.Trumpalaikis turtas.

3.3.1. Atsargos 417,37 Eur. Atsargų likutį sudaro dyzelinis kuras.

3.3.2.Išankstinių apmokėjimų nebuvo.

3.3.3. Per vienerius metus gautinos sumos 171226,71 Eur., iš jų:

3.3.3.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas – 1630,38 Eur. Priskaičiuota tėvams už vaikų išlaikymą darželyje – 1520,08 Eur., išrašyta sąskaita už patalpų nuomą – 110,30 Eur.

3.3.3.2. Sukauptos gautinos sumos 168668,55 Eur.

Iš jų – 4180,66 Eur. negautos iš savivaldybės spec.lėšos; 46562,82 Eur.- sukauptos atostoginių sumos darbo užmokesčiui, 695,90 Eur.soc.draudimui (atostogų rezervas), 117229,17 Eur. įsiskolinimas tiekėjams ir darbuotojams.

3.3.3.3. Kitos gautinos sumos – 927,78 Eur. išrašytos sąskaitos už komunalinius patarnavimus ir transportą.

3.3.4. Pinigai ir jų ekvivalentai.

Pinigų likutis banko sąskaitose 7925,35 Eur.

Iš jų : 222,54 Eur. biudžeto lėšos.

Pavedimų lėšos – 888,25 Eur., kurias sudaro:1,2% GPM paramos lėšos- 485,93 Eur., fizinių asmenų parama-322,46 Eur.,79,86 Eur. paramos fondo "Erasmus" Europos sąjungos lėšos.

Projekto „Kokybės krepšelis" Europos Sąjungos lėšos – 6679,96 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos –134,60 Eur.

Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame šio rašto 4 priede.

3.4. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos – 1193470,66 Eur. Jas sudaro: Ilgalaikio turto likutinė vertė, atsargos, išankstiniai mokėjimai, pinigų likutis.

3.4.1. Iš valstybės biudžeto(gautos)- 82866,99 Eur..

3.4.2. Iš savivaldybės biudžeto(gautos)- 1017202,37 Eur.

3.4.3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų(gautos)- 92502,24 Eur.

3.4.4. Iš kitų šaltinių(gautos)- 899,06 Eur.

3.5.Įsipareigojimai

3.5.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 11926,73 Eur.- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo ilgalaikiai atidėjiniai.

3.5.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 165663,18 Eur.

3.5.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 27107,07 Eur.- kreditinis įsiskolinimas už paslaugas, prekes.

3.5.2.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –91297,39 Eur.

Įsiskolinimas darbuotojams (darbo užmokestis, darbuotojo sodros, pajamų mok., profsąjungos mokestis) – 87700,71 Eur.

Darbdavio socialinio draudimo įmokos 1489,93 Eur.

Darbdavių socialinė parama(2 k.d., pedagogų kelionės išlaidų kompensavimas) -2106,75 Eur.

3.5.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 47258,72 Eur.- sukauptos atostoginių sąnaudos (46562,82 Eur. – darbo užmokestis, 695,90 Eur - soc. draudimas).

3.6 Grynasis turtas 5700,74 Eur.

3.6.1. Einamųjų metų deficitas -3379,04 Eur.

3.6.2. Ankstesnių metų deficitas – 2321,70 Eur.

3.7.Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje 2023 m. kovo 31 d. pateiktos **pagrindinės veiklos finansavimo pajamos:**

3.7.1. Iš valstybės biudžeto – 208551,99 Eur.

3.7.2. Iš savivaldybės biudžeto – 176374,80 Eur.

3.7.3. Iš ES, užsienio valstybių – 9488,57 Eur.

3.7.4. Iš kitų finansavimo šaltinių – 45,25 Eur.

3.7.5.Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 4644,37 Eur, priskaičiuota už vaikų išlaikymą darželyje – 4313,47 Eur.,priskaičiuota už patalpų nuomą – 330,90 Eur.

3.7.6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

3.7.6.1. Darbo užmokesčio ir soc. draudimo – 284509,71 Eur.- priskaičiuotas darbo užmokestis ir soc. draudimas.

3.7.6.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 17094,36 Eur. – ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

3.7.6.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 38610,51 Eur.- šildymo, elektros. ryšių , vandens sąnaudos.

3.7.6.4. Komandiruočių – 0 Eur.

3.7.6.5. Transporto – 23357,83 Eur.- atsarginių dalių. transporto remonto, degalų sąnaudos.

3.7.6.6. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 692,26 Eur.

3.7.6.7. Paprastojo remonto sąnaudos – 126,54 Eur.

3.7.6.8. Sunaudotų atsargų savikaina – 6996,36 Eur.- sunaudotų atsargų sąnaudos.

3.7.6.9. Socialinės išmokos-9940,60 Eur.,- nemokamas maitinimas.

3.7.6.10. Kitų paslaugų – 14397,86 Eur.- Priešgaisrinės signalizacijos, darbuotojų med. sveikatos pasitikrinimo, kopijavimo, dezinfekcijos ir kitos sąnaudos.

3.7.7.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 3379,04 Eur.

Direktorė Gita Kubilienė

Vyr. buhalterė Ona Vaitkevičienė