

UKMERGĖS R. TAUJĖNŲ GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2021 12 31

I. BENDROJI DALIS

Taujėnų gimnazija buvo įregistruota 1994 m. rugsėjo 09d., reg. Pažymėjimo Nr. 056436, į. k. 190343067, Ukmergės g. 5, Taujėnai, Ukmergės rajonas.

Taujėnų gimnazija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto.

Savininkas – Ukmergės rajono Taryba.

Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla.

Mokyklos tipas – gimnazija.

Mokymo kalba – lietuvių.

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas.

Vykdoma veikla ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas; priešmokyklinio amžiaus vaikų Ugdymas; pradinis ugdymas; pagrindinis ugdymas; vidurinis ugdymas; vaikų poilsio stovyklų veikla, bibliotekų ir archyvų veikla.

Mokymo forma – dieninė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose

Kitos ne švietimo veiklos rūšys:

Kitų maitinimo paslaugų teikimas;

Nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas;

Kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas

Kultūrinis švietimas;

Kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas;

Švietimui būdingų paslaugų veikla;

Kita žmonių sveikatos priežiūros veikla;

Vaikų dienos priežiūros veikla.

Vidutinis darbuotojų skaičius 46.

Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų objektų neturi.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

2021 m. per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atlikta apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

II. APSKAITOS POLITIKA

Taujėnų gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Gimnazijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas mokyklos direktoriaus 2010.05.03 įsakymu Nr. V – 127. Apskaitos vadovas atnaujintas ir išdėstytas nauja redakcija gimnazijos direktorės įsakymu 2021.09.01 Nr. V-136. Gimnazijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Kai nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Taujėnų gimnazijos apskaitos politika per ataskaitinius finansinius metus nesikeitė.

Gimnazijos sąskaitų planas patvirtintas 2010-05-03 direktoriaus įsakymu Nr. V-126, vadovaujantis Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. 13-1366, „Dėl bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ ir pateiktu pavyzdiniu biudžetinių įstaigų sąskaitų

planu. Gimnazijos sąskaitų planas papildytas 2018 12 27 direktoriaus įsakymu V-188 „Dėl gimnazijos sąskaitų plano papildymo“

Biudžeto vykdymo ataskaitoms sudaryti apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

valstybės funkciją;

programą;

lėšų šaltinį;

valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

kaupimo;

subjekto;

veiklos tęstinumo;

periodiškumo;

pastovumo;

piniginio mato;

palyginimo;

atsargumo;

neutralumo;

turinio viršenybės prieš formą.

Informacija pateikiama apie per ataskaitinius finansinius metus atliktą apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymą vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Ir vadovaujantis 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Paskesnio pripažinimo metu likutine verte.

Nematerialusis turtas atitinka finansinėje ataskaitoje išskirtas grupes.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti gimnazijos direktorės 2020 m. birželio 01 d. įsakymu Nr. V – 68, vadovaujantis Ukmergės rajono savivaldybės tarybos 2010 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. 7-134 „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai viešojo sektoriaus subjektams“. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Viso gimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra suma.

Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

(Vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 22-uoju „Turto nuvertėjimas“). Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto gimnazijos tvarkos apraše.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, (išskyrus žemę, kilnojamą ir nekilnojamą kultūros vertybes ir kitas vertybes) finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Skaičiuojant nusidėvėjimą taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo skaičiavimo metodas ir ilgalaikio materialaus turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis patvirtintais direktorės 2020 m. birželio 01 d. įsakymu Nr. V- 68 ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais, Ukmergės rajono savivaldybės tarybos 2010 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. 7-134 „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai viešojo sektoriaus subjektams“ ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Gimnazijoje ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į šias grupes:

Pastatai – gimnazijos pastatas, biokuro katilinė

Kiti statiniai – betono takelis, sporto aikštelė, futbolo aikštelė, lauko klasė.

Transporto priemonės – autobusai, traktorius;

Kitos mašinos ir įrenginiai – krūmapjovė, staklės obliavimo, šaldytuvai, televizoriai, video kamera.

Baldai ir biuro įranga:

Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga,

Baldai – virtuvės komplektas, mokykliniai baldai.

Kita biuro įranga – multimedia projektoriai, kopijavimo aparatai, interaktyvios lentos.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – medinis kryžius, memorialinė lenta, muzikos instrumentai, gamtos ir mokslų eksperimentų rinkiniai, rinkinys mechanikos bandymams atlikti.

Tyrimo ir plėtros išlaidų apskaitos principai.

Tyrimo ir plėtros išlaidų neturime.

Biologinis turtas

Biologinio turto neturime.

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse atsargų sąskaitose. Tai - ūkinis inventorių, vadovėliai, knygos, grožinė literatūra, spaudiniai, atsarginės dalys, kurios naudojamos daugiau nei vieną kartą (pvz. padangos, akumuliatoriai).

Atsargos skirstomos į šias grupes:

Žaliavos ir medžiagos:

Maisto produktai;

kuras, degalai, tepalai;

kuras šildymui (medžio granulės šildymui);

atsarginės dalys – atsarginės dalys, skirtos remontuoti ir pakeisti susidėvėjusias mašinų įrenginių (kompiuteriams, kitiems įrengimams), transporto priemonių (autobusui) dalims ar mazgams pakeisti, kurios gali būti naudojamos tik vieną kartą;

ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys – sanitarijos ir higienos priemonės ir kitos medžiagos ūkio reikmėms, kurios naudojamos tik vieną kartą.

Neatiduotas naudoti ūkinis inventorių:

kanceliarijos prekės, kurio naudojamos daugiau nei vieną kartą, blankai;

vadovėliai, knygos, grožinė literatūra, spaudiniai;

balnai, įrankiai, indai;

kitas ūkinis inventorių.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą taikome Fifo metodą, taip pat konkrečių kainų būdą, kai atsargos įsigytos konkrečioms projektams vykdyti.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Finansinio turto ir įsipareigojimų apskaita tvarkoma vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikis finansinis turtas – tai ilgalaikės gautinos sumos;

Trumpalaikis finansinis turtas:

Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai:

Pinigai kasoje.

Pinigai banke.

Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų apskaita tvarkoma vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-uoju VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

Nuo ataskaitinių metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nebuvo.

Gimnazija nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos teisinių ginčų, bei sprendimų dėl jų neturi.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į:

ilgalaikius įsipareigojimus;

trumpalaikius įsipareigojimus.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami savikaina.

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Mokėtinos sumos į biudžetus;

Tiekėjams mokėtinos sumos;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
Sukauptos mokėtinės sumos;
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Finansavimų sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos, įskaitant iš valstybės, savivaldybės ir kitų šaltinių nemokamai gautas turtas.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos skirstomas į gautinas, gautas, panaudotas, perduotas, grąžintinas.

Taujėnų gimnazijoje finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius skirstomos:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti – tai ilgalaikiam materialiam, nematerialiam turtui, atsargoms įsigyti, nemokai gautam turtui arba už simbolinį mokestį įsigytam turtui;

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo pajamos apskaitoje pripažįstamos pagal kaupimo principą.

Atidėjiniai

Atidėjiniai registruojami vadovaujantis, vadovaujantis 18-uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai.

Neturime.

Informacija pagal segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose, vadovaujantis 25-uoju VSAFAS „Segmentai“

Pagrindinė veikla segmentas 09. Švietimas.

Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai

Kitų pajamų apskaita tvarkoma vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamos už suteiktas paslaugas pripažįstamos:

kai paslauga baigiama teikti tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pradėta, pajamos įvertinamos sutartyje nurodyta suma ir pripažįstamos bei registruojamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį; Kai paslauga baigiama teikti kitą ataskaitinį laikotarpį, nei buvo pradėta, paslaugų teikimo pajamos

pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugos įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant gimnazijos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. Kitos veiklos pajamos – tai už turto nuomą, transporto paslaugas gaunamos pajamos, kurios pripažįstamos kas mėnesį, išrašius sąskaitą faktūrą, ir turto pardavimo pajamos. Prie pagrindinės veiklos kitų pajamų priskiriamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose gaunamos pajamos.

Sąnaudų apskaita tvarkoma vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą laikotarpį kada jos padarytos.

Sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- Finansinės investicinės veiklos – tai delspinigiai, baudos.

Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai

Operacijų užsienio valiuta nėra.

Straipsnių užskaitos nebuvo atliktos.

III. PASTABOS

P3 Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Gimnazija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įranga, licencijos; kitas nematerialusis turtas – investicinis projektas.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas gimnazija neturi.

Gimnazijos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Gimnazijos programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje. Pridedama:

Pastabos. „Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra.

Turto, kuris visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje yra už 1760,27 Eur.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto gimnazijoje nėra. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialusis ilgalaikis turtas rodomas likutine verte.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas.

Gimnazijoje yra turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje – 210559,94 Eur. Pridedama „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto įsipareigojimų įvykdymo garantija gimnazijoje nėra.

Turto, kuris turi likutinę vertę, bet nenaudojamas gimnazijos veikloje nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Gimnazija neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamų nekilnojamų kultūros vertybių grupių.

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo, nes ilgalaikis turtas nusidėvi ir turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Pridedama pastabos P4 Ilgalaikis materialusis turtas.

„Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

P08 Atsargos

Atsargų likutis, įsigytų iš savivaldybės biudžeto lėšų, yra už 1641,73 Eur. Iš jų:

Tai kuras autobusų bakuose – 262,51 Eur (neapmokėtas);

medžio granulės šildymui – 2791,82 Eur (neapmokėta - 1208,32 Eur);

ūkinių medžiagų likutis – 58,23 Eur.

Maisto produktų likutis įsigytas iš pagrindinės veiklos kitų pajamų yra 241,07 Eur., kitų atsargų, įsigytų iš pagrindinės veiklos pajamų, likutis – 53,44 Eur.

Visas įsigytas ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje.

Pridedamas P8 priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 190,00 Eur.

Iš jų autobusų draudimas – 190,00 Eur. (savivaldybės biudžeto lėšos).

Pridedama „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10 Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 644,51 Eur.

Tėvų įmokos už vaikų išlaikymą darželyje – 538,07 Eur.;

Tėvų įmokos už vaikų ugdymą pailgintos dienos grupėje – 85,48 Eur.

Už patalpų nuomą – 20,96 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 35511,01 Eur.

Iš valstybės biudžeto lėšų (mokinio krepšelio lėšos) – 26876,17 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto lėšų – 8634,84 Eur.

Kitos gautinos

Kompensuojamos lėšos už komunalines paslaugas – 14,15 Eur (neb. l.)

Permoka sodrai – 1,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos gautinos sumos didesnės lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes padidėjo atostoginių kaupiniai.

Pridedama „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11 Pinigai.

Pinigai banko sąskaitose – 4110,91 Eur. Iš jų

Įstaigos gaunamų pajamų sąskaitoje – 2083,76 Eur;

pavedimų lėšų sąskaitoje – 2006,27 Eur, iš jų:

paramos lėšos – 1976,56 Eur.

grynieji pinigai kasoje – 20,88 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pridedama.

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų banko sąskaitoje likutis padidėjo lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes liko daugiau nepanaudotų paramos lėšų, įstaigos gaunamų pajamų.

P12 Finansavimo sumos.

2021 m. per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta finansavimo sumų už 738020,90 Eur.

Neatlygintinai gauta turto už 12268,52 Eur.

Iš jų gauta:

Parama piniginėmis lėšomis – 2434,95 Eur.

Iš jų gauta:

iki 1,2% GPM – 914,95 Eur;

Fizinių asmenų lėšų gabių mokinių rėmimo programai – 1200,00 Eur.

Panaudota parama gimnazijos nuostatuose nustatyta veiklai vykdyti – 3017,00 Eur.

Pridedama pastabos P12 Gauta parama. Paramos panaudojimas.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos padidėjo iš Europos sąjungos, kitų šaltinių lėšų, nes buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto. Iš valstybės biudžeto lėšų, savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo sumos sumažėjo, dėl jų panaudojimo savo veiklai.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama P12 Finansavimo sumos ir Finansavimo sumų likučiai prieduose.

P15 Atidėjiniai.

Atidėjiniai apskaičiuoti ir registruoti darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti, darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais – 4027,67 Eur. Iš jų pedagogams – 3069,84 Eur. Atidėjinių, darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti, balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai.

P17 Tiekėjams mokėtinos sumos.

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Už ką skolingi	Suma Eur
1.	UAB „Ignitis“	už sunaudotą elektros energiją gruodžio mėn.	230,31
2.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	Už elektros energijos persiuntimą gruodžio mėn.	259,99
3.	UAB „Ukmergės vandenys“	Už vandenį ir nuotekų šalinimą	59,30
4.	UAB „Andeta“	Už medienos granules patalpų šildymui	1208,32
5.	UAB „Alauša“	Už dyzeliną autobusams	573,09
6.	UAB OPTIMA13 AUTO	Už autobuso remontą	978,10
7.	Vš. įs. „Apsisprendimas“		0,09
	Iš viso:		3309,20
		<i>Iš jų iš pagrindinės veiklos kitų pajamų</i>	<i>0,09</i>
		<i>Iš jų nebiudžetinės lėšos</i>	<i>43,86</i>

Per ataskaitinį laikotarpį tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes liko įsiskolinimas už komunalines paslaugas, už dyzeliną autobusams per gruodžio mėnesį.

P17 Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos atostoginių sumos darbo užmokesčiui ir įmokoms socialiniam draudimui:

Pedagogų (mokinio krepšelio lėšos) – 23806,33 Eur.

Ūkinio personalo (savivaldybės biudžeto lėšos) – 5882,59 Eur

IŠ VISO: – 29688,92 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos mokėtinos sumos padidėjo, nes padidėjus darbuotojų atlyginimui, daugiau priskaičiuota atostoginių kaupinių.

P18 Grynasis turtas.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 270,96 Eur.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 2754,78 Eur.

Sukauptas perviršis ir deficitas – 3025,74 Eur.

Einamųjų metų perviršis susidaro, nes uždirbta pajamų daugiau, nei padaryta sąnaudų.

Sukaupimą perviršį sudaro:

atsargų likutis – 294,51 Eur, (FBA eilutė P08) ;

gautinos tėvų įmokos už darželį – 538,07 Eur (FBA eilutė P10);

gautinos tėvų įmokos už vaikų ugdymą pailgintos dienos grupėje – 85,48 Eur;

gautinos sumos už patalpų nuomą – 20,96 Eur (FBA eilutė P10);

pinigų likutis banko sąskaitoje – 2083,76 Eur (FBA eilutė P11);

grynųjų pinigų likutis kasoje – 20,88 Eur (FBA eilutė P11).

gauti išankstiniai apmokėjimai – -17,83 Eur.

mokėtinos sumos – -0,09 Eur.

Priedama „Grynojo turto pokyčio ataskaita“.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos gautos per ataskaitinį laikotarpį panaudotos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Priedama „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“

Pagrindinės veiklos didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes buvo įsigyta ilgalaikio turto, kurio nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, nes praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje dėl ilgesnio nuotolinio mokinių mokymo valgykla gamino mažiau maisto, anksčiau baigėsi šildymo sezonas, todėl buvo mažiau sunaudota vandens, elektros, granulių šildymui. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo transporto sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes padidėjo autobusų remonto išlaidos, trumpesnis buvo nuotolinio mokymo laikotarpis, todėl padidėjo kuro sąnaudos autobusams.

Per ataskaitinį laikotarpį didesnės paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes buvo padidintos ikimokyklinio ugdymo patalpos ir atliktas tų patalpų remontas.

Per ataskaitinį laikotarpį socialinių išmokų sąnaudos didesnės, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes daugiau mokinių gavo nemokamą maitinimą.

Per ataskaitinį laikotarpį kitų paslaugų sąnaudos didesnės, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes buvo padaryta daugiau sąnaudų už apsaugos, signalizacijos sistemos priežiūrą.

Per ataskaitinį laikotarpį kitos sąnaudos padidėjo, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes daugiau mokinių gavo piniginius prizus iš gabių mokinių rėmimo programos lėšų.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra tėvų įmokos už vaiko išlaikymą ikimokyklinio ugdymo grupėje, pailgintos dienos grupėje, už maitinimą valgykloje ir už sporto salės nuomą gautos pajamos. Šios pajamos yra 12929,45 Eur. Iš jų:

už vaikų išlaikymą darželyje – 6924,58 Eur;

už mokinių maitinimą valgykloje – 4337,98 Eur;

už vaikų išlaikymą pailgintos dienos grupėje – 1292,26 Eur;

už patalpų nuomą – 374,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitos pajamos didesnės, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes daugiau pajamų uždirbta už mokinių maitinimą, vaikų išlaikymą darželyje.

P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos yra didesnės lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes padidėjus minimaliai mėnesinei algai, pareiginės algos pastovios dalies koeficientams pedagogams, padidėjo pedagogų, kitų darbuotojų atlyginimai. Taip pat prie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų priskaityta mokytojų kelionės į darbą išlaidų kompensacija.

Buhalterė



Rima Ramoškienė