**PANEVĖŽIO R. VELŽIO GIMNAZIJA**

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

**TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 3O D. DUOMENIS**

 **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. lapkričio 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 **–** dvimetė gimnazija su trijų pakopų bendrojolavinimo 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 31d.

 **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 104 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 piniginiais vienetais – Eurais.

**3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

* 1. **Ilgalaikis turtas 2793440,08 Eur**

 Ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 26892,7 Eur (atlikta mokyklos stadiono dangos rekonstrukcija už 21000 Eur, kuri didino infrastruktūros (mokyklos stadiono) vertė, įsigytas defibriliatorius (kitos mašinos ir įrenginiai) už 1899,70 Eur, interaktyvūs eklranai už 3993,00 Eur ). Buvo patikslinta pastato-katilinės vertė 11827,94 eur.

 **3.1.1. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 2751296,91 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 332320,59 Eur**

 Trumpalaikį turtą sudarė:

 **3.2.1. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 8008,71 Eur** tai sudarė nenurašytas likęs kuras 609,34 Eur iš biudžeto lėšų ir 7399,40 Eur iš ES lėšų gauti atnaujintų programų vadovėliai, tačiau neatiduoti naudoti mokyklos veiklai. Bendroji informacija pateikta Aiškinamojo rašto priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

 **3.2.2. Išankstiniai apmokėjimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų likutis yra **14684,51 Eur,** kurį sudaro:

 - išankstinai apmokėjimai tiekėjams 41,74 Eur ;

 - prenumerata, transporto draudimas, elektroniniai vadovėliai 14642,77 Eur;

 **3.2.3. Per vienerius metus gautinos sumos – 300427,99 Eur, kurias sudaro:**

 **3.2.3.1** gautinos sumos už turto naudojimą (spec. lėšos) 3135,48 Eur;

 sukauptos gautinos sumos 296930,55 Eur;

 **3.2.3.2** gautinos sumos už turto naudojimą 361,96 Eur.

  **3.2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai- 9199,35 Eur.**

 **3.3. Finansavimo sumos** **2639645,81 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Jos susideda iš:**

 **3.3.1**. Iš valstybės biudžeto **177574,33** (Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 176761,93 Eur ir 812,40 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos).

 **3.3.2.** Iš savivaldybės biudžeto **2390266,79 Eur** (Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 2375168,50 Eur; atsargos 609,34 Eur; išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 14488,95 Eur).

 **3.3.3**. Iš Europos Sąjungos **33681,19 Eur**. (Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 31381,78 Eur; 2299,41 Eur kitoms išlaidoms).

 **3.3.4.** Iš kitų šaltinių **38123,50 Eur** (Iš jų ilgalaikio turto likutinė vertė- 32655,03, kitoms išlaidoms- 5468,47 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** **482841,11 Eur**

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

 **3.4.2**. Trumpalaikiai įsipareigojimai **440697,94 Eur**

Iš jų:

 **3.4.2.1** Tiekėjams mokėtinos sumos – **174404,67 Eur**

 **3.4.2.2** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **178223,22 Eur** (iš jų: darbo užmokestis – 103874,71 Eur; sodra – 41191,27 Eur; GPM – 31823,96 Eur; Kiti mokesčiai – 1333,28 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** gauti išankstiniai apmokėjimai- 925,69 Eur.

**3.5. Grynasis turtas: 3273,75 Eur**

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

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

**3.6 Pagrindinės veiklos pajamos – 2148763,59 Eur.**

**3.6.1** Finansavimo pajamos iš valstybės lėšų ( mokinio krepšelis ir valstybės deleguotos lėšos)- 13888564,03 Eur.

**3.6.2** Finansavimo pajamos iš savivaldybės lėšų (aplinkos, mokinių pavežėjiomo ir neformaliojo švietimo lėšos)- 712195,85 Eur.

 **3.6.3** Finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos lėšų- 38680,17 Eur.

**3.6.4** Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių- 7032,82 Eur.

 **3.6.5** Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 2290,72 Eur (apskaičiuotas mokestis už turto nuomą, apskaičiuotos paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitos pajamos).

**3.7 Pagrindinės veiklos sąnaudos**- **2149891,36 Eur.**

 **3.7.1** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos- 1624903,98 Eur.

 **3.7.2** Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos- 85575,09 Eur.

 **3.7.3** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 97145,65Eur.

 **3.7.4** Komandiruočių sąnaudos- 20462,79 Eur.

 **3.7.5** Transporto sąnaudos- 70552,80 Eur

 **3.7.6** Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 8222,00 Eur.

 **3.7.7** Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos- 88401,12 Eur.

 **3.7.8** Sunaudotų atsargų savikaina- 36604,26 Eur.

 **3.7.9** Socialinių išmokų- 45134,00 Eur.

 **3.7.10** Kitų paslaugų sąnaudos- 72889,67 Eur

**3.8 Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – (-1127,77 Eur).**

Pagrindinės veiklos deficitas susidaro taisant 2022 m. klaidas. 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

Gimnazijos direktorius Rimtas Baltušis

 Vyr. buhalterė Rita Černiauskienė