

RASEINIŲ R. ARIOGALOS GIMNAZIJOS

2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Ariogalos gimnazija (toliau – gimnazija) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Gimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas – 290104730, adresas Vytauto g 94., LT-60260 Ariogala, Raseinių r.

Gimnazijos savininkas – Raseinių rajono savivaldybė. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Raseinių rajono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja gimnazijos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia gimnazijos nuostatus, priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo, struktūros pertvarkos ir kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Gimnazijos veiklos tikslas – teikti ikimokyklinį, priešmokyklinį, pradinį ir pagrindinį ugdymą, plėtoti dvasines, intelektines ir fizines galias, bendrąsias ir esmines dalykines kompetencijas, būtiną tolesniam mokymuisi, profesinei karjerai ir savarankiškam gyvenimui, ugdyti asmens vertybines orientacijas, leidžiančias tapti doru, siekiančiu žinių, savarankišku, patriotiškai nusiteikusiu žmogumi.

Gimnazijos lėšos:

valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų Raseinių miesto biudžetui skirtos lėšos ir Raseinių miesto savivaldybės biudžeto lėšos, skiriamos pagal patvirtintas sąmatas;

pajamos už įrengimų ir patalpų nuomą, paslaugas;

fondų, organizacijų, kitų juridinių ir fizinių asmenų dovanotos ar kitaip teisėtais būdais perduotos lėšos, tikslinės paskirties lėšos pagal pavedimus;

kitos teisėtu būdu įgytos lėšos.

Gimnazija neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų ir sprendimų dėl teisinių ginčų.

2023 m. II ketvirtį Gimnazija nepatyrė finansinės veiklos nuostolio ir neturėjo tokios veiklos pajamų; Ilgalaikių įsipareigojimų-indėlių, paskolų, vertybinių popierių neturėjo, nevykdė jokių teisinių ginčų.

Gimnazija finansinės ataskaitos teikiamos už finansinius metus, kurie sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu pusmečiu, ketvirčiu.

II. APSKAITOS POLOTIKA

Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Ariogalos gimnazijos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos rengiamos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Ariogalos gimnazijos apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2022 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keista nebuvo.

III. PASTABOS

1. *Ilgalaikis turtas.* Ilgalaikis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto nustatytus kriterijus, pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina ir finansinėse ataskaitose yra parodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 1549169,89 Eur sudaro: nematerialus turtas (33,20 Eur) ir ilgalaikis materialus turtas (1583440,33 Eur).

Atliekamas Ariogalos gimnazijos kiemo aikštelės rekonstravimas, kurio padaromos išlaidos kaupiamos nebaigtoje statyboje, Per ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudoti 68468,96 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, nėra. Turto, nenaudojamo mokyklos veikloje nėra, laikinai nenaudojamo taip pat nėra. Žemės finansinėje apskaitoje mokykla neturi. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto mokykla neturi. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

2. *Atsargos* registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir Gimnazijos veiklai reikalingos medžiagos. Per 2023 II ketvirtį sunaudotų ir atiduotų naudoti atsargų savikaina sudarė 11778,59 Eur. Atsargos sunaudotos Gimnazijos vykdomose

veiklose. Atsargų likutis įstaigoje pasiskirsto sekančiai: priemonės ir inventorių sudaro 63,38 Eur, kuras – 167,33 Eur., Viso atsargų likutis sudaro 230,71 Eur.

3. Išankstinius apmokėjimus 2774,34 eurus sudaro Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Transporto priemonių draudimas	137,47
2.	Kitos paslaugos	2636,87
	IŠ VISO:	2774,34

4. Gimnazija Ilgalaikio materialiojo ir Nematerialiojo turto, Atsargų ir Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų nuvertėjimo neturi (8-as VSAFAS „Atsargos“, 17-as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-as VSAFAS „Turto nuvertėjimas“).

5. Gautinos sumos, t.y. kompensuojamos komunalinės paslaugos – 164,69 Eur bei pajamos už paslaugas, turto nuomą – 119,62 Eur.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- 1) Sukauptas socialinio draudimo rezervas 1849,63 Eur;
- 2) Sukauptas atostogų rezervas 128317,91 Eur;
- 3) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 29287,15 Eur (t.sk. - kompensacija už transportą – 193,98 Eur).

6.1 Tiekėjams mokėtinas sumas 5313,29 eurus sudaro:

- Ryšių paslaugos – 1,84 Eur;
- Transporto išlaidos – 303,17 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo – 36,00 Eur;
- Komunalinės paslaugos – 1126,33 Eur;
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų išlaidos – 133,10 Eur;
- Kitos prekės ir paslaugos – 3712,85 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 65381,40 eurus sudaro: 55169,26 Eur biudžeto lėšos; 8564,17 Eur kitų šaltinių lėšos; 394,72 Eur projektų ir 1253,25 Eur spec. lėšos.

8. Finansavimo sumų likutį 1594031,86 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

Savivaldybės biudžeto 671755,58 Eur: nepiniginiam turtui 669283,88 Eur ir kitoms išlaidoms 2471,70 Eur.

Valstybės biudžeto lėšos 876648,05 Eur: nepiniginiam turtui 876150,48 Eur ir kitoms išlaidoms 497,57 Eur.

ES finansavimo sumos 14451,93 Eur: 12658,96 Eur nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms 1792,97 Eur.

Kitų šaltinių lėšos 31176,30 Eur, t.y. nepiniginiam turtui 31176,30 Eur.

9. Einamųjų metų pervirši ar deficitą 1062,75 Eur sudaro Gimnazijos gautos/gautinos ir nepanaudotos pajamos už turto nuomą ir paslaugas.

10. Veiklos rezultatų ataskaita. Finansavimo pajamas 1173434,60 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro valstybės biudžeto lėšos, t.y. 72,58 proc. (valstybės biudžeto lėšos 851639,71 Eur), savivaldybės biudžeto 306625,13 Eur (26,13 proc.); ES lėšos 14395,20 Eur ir kitos lėšos 774,56 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį iš 1174977,37 Eur sudaro Darbo užmokesčio ir soc. draudimo – 1036417,27 Eur, t.y. 88,21 proc; Nusidėvėjimas ir amortizacija – 16743,71 Eur, t.y. 1,43 proc.; Komunalinės ir ryšio paslaugos – 52619,81 Eur, t.y. 5,08 proc.; Komandiruočių sąnaudos sudaro 1,04 proc. (vykdomi Erasmus projektai) ir kt. 4,24 proc.

11. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto Gimnazija neturi.

12. Sprendimų dėl teisinių ginčų Gimnazija neturi.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas;

2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 3 priedas.

Direktorius

Arvydas Stankus

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos

skyriaus vedėja

Gražina Račienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

290104730, Vytauto g. 94, LT-60260, Ariogala

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Raseinių r. Ariogalos gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 583 473,53	1 531 193,28
I.	Nematerialusis turtas		33,20	46,80
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		33,20	46,80
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 583 440,33	1 531 146,48
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 308 568,49	1 318 577,97
II.3.	Infrastruktūros statiniai		11 401,82	11 534,78
II.4.	Kiti statiniai		22 760,16	23 329,16
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9 105,11	9 751,55
II.6.	Transporto priemonės		14 849,28	16 765,36
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		39 059,66	41 960,81
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		177 695,81	109 226,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		189 107,28	158 936,29
I.	Atsargos		230,71	320,01
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		230,71	320,01
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			

II.	Išankstiniai apmokėjimai		2 774,34	9 209,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		120 720,83	140 842,16
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		119,62	162,06
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		120 436,52	140 471,96
III.6.	Kitos gautinos sumos		164,69	208,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		65 381,40	8 564,17
	IŠ VISO TURTO:		1 772 580,81	1 690 129,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 594 031,86	1 549 347,49
I.	Iš valstybės biudžeto		876 648,05	889 419,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		671 755,58	612 234,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14 451,93	16 110,25
IV.	Iš kitų šaltinių		31 176,30	31 583,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		177 176,08	140 471,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 408,10	12 408,10
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		12 408,10	12 408,10
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		164 767,98	128 063,86
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		5 313,29	6 583,14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29 287,15	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		130 167,54	121 480,72
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 372,87	310,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 372,87	310,12
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 062,75	310,12
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		310,12	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 772 580,81	1 690 129,57

Direktorius

(parašas)

Arvydas Stankus

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gražina Račienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 20 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 173 434,60	1 015 750,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 173 434,60	1 015 750,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		851 639,71	759 915,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		306 625,13	248 816,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14 395,20	5 465,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		774,56	1 551,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		1 174 977,37	1 015 750,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 036 417,27	894 501,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16 743,71	24 387,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		52 619,81	47 425,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12 175,00	1 838,76
V.	TRANSPORTO		9 869,93	10 910,62
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 794,00	1 392,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		19 900,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11 778,59	20 604,99
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		13 679,06	14 689,55
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 542,77)	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 605,52	1 545,98
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 605,52	1 545,98
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 062,75	1 545,98
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 062,75	1 545,98
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Arvydas Stankus

(vardas ir pavardė)

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gražina Račienė

(vardas ir pavardė)