

RASEINIŲ R. ARIOGALOS GIMNAZIJOS

2023 METŲ III 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 teisėtai 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. III 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 (16,20 Eur) ir ilgalaikis materialus turtas (1562283,76Eur).

Atliekamas Ariogalos gimnazijos kiemo aikštelės rekonstravimas, kurio padaromos išlaidos kaupiamos nebaigtoje statyboje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudoti 71954,98 Eur. Įsigytas naujas kompiuteris už 1101,10 Eur, bei interaktyvus ekranas už 2500,00 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 III ketvirtį sunaudotų ir atiduotų naudoti atsargų savikaina sudarė 20369,93 Eur. Atsargos sunaudotos Gimnazijos vykdomose

veiklose. Atsargų likutis įstaigoje pasiskirsto sekančiai: priemonės ir inventorių sudaro 5068,25 Eur, kuras – 137,18 Eur., Viso atsargų likutis sudaro 5205,41 Eur.

3. Išankstinius apmokėjimus 2571,72 eurus sudaro Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Transporto priemonių draudimas	266,80
2.	Kitos paslaugos	2304,92
	IŠ VISO:	2571,72

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 – 135,24 Eur bei pajamos už paslaugas, turto nuomą – 150,86 Eur.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- 1) Sukauptas socialinio draudimo rezervas 1702,44 Eur;
- 2) Sukauptas atostogų rezervas 117602,87 Eur;
- 3) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 134217,05 Eur (t.sk. - kompensacija už transportą – 1515,49 Eur).

6.1 Tiekėjams mokėtinas sumas 9029,77 eurus sudaro:

- Ryšių paslaugos – 9,58 Eur;
- Medikamentų ir medicininių paslaugų įsigijimas – 423,13 Eur;
- Transporto išlaidos – 872,72 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo – 240,00 Eur;
- Komunalinės paslaugos – 1629,75 Eur;
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų išlaidos – 133,10 Eur;
- Kitos prekės ir paslaugos – 5854,59 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 19062,99 eurus sudaro: 6169,32 Eur biudžeto lėšos; 9862,51 Eur kitų šaltinių lėšos; 233,00 Eur projektų ir 2798,16 Eur spec. lėšos.

8. Finansavimo sumų likutį 1574185,11 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

Savivaldybės biudžeto 661892,35 Eur: nepiniginiam turtui 660156,50 Eur ir kitoms išlaidoms 1735,85 Eur.

Valstybės biudžeto lėšos 868396,56 Eur: nepiniginiam turtui 867607,56 Eur ir kitoms išlaidoms 789,00 Eur.

ES finansavimo sumos 12378,85 Eur: 10585,88 Eur nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms 1792,97 Eur.

Kitų šaltinių lėšos 31517,35 Eur, t.y. nepiniginiam turtui 30219,01 Eur iš kitoms išlaidoms 1298,34 Eur.

9. Einamųjų metų pervirši ar deficitą 2774,14 Eur sudaro Gimnazijos gautos/gautinos ir nepanaudotos pajamos už turto nuomą ir paslaugas.

10. Veiklos rezultatų ataskaita. Finansavimo pajamas 1482863,09 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro valstybės biudžeto lėšos, t.y. 70,92 proc. (valstybės biudžeto lėšos 1051673,16 Eur), savivaldybės biudžeto 408814,97 Eur (27,57 proc.); ES lėšos 20643,11 Eur ir kitos lėšos 774,56 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį iš 1484405,86 Eur sudaro Darbo užmokesčio ir soc. draudimo – 1298385,14 Eur, t.y. 87,47 proc; Nusidėvėjimas ir amortizacija – 37745,61 Eur, t.y. 2,54 proc.; Komunalinės ir ryšio paslaugos – 55830,41 Eur, t.y. 3,76 proc.; Sunaudotų atsargų savikaina- 20369,93 Eur, t.y. 1,37 proc. ir kt. 4,86 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 562 299,96	1 531 193,28
I.	Nematerialusis turtas		16,20	46,80
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		16,20	46,80
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 562 283,76	1 531 146,48
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 296 056,64	1 318 577,97
II.3.	Infrastruktūros statiniai		11 235,62	11 534,78
II.4.	Kiti statiniai		22 048,91	23 329,16
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		8 297,06	9 751,55
II.6.	Transporto priemonės		12 454,18	16 765,36
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		38 268,31	41 960,81
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		173 923,04	109 226,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		289 929,64	158 936,29
I.	Atsargos		5 205,41	320,01
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5 205,41	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		2 571,72	9 209,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		263 089,52	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		286,10	162,06
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		262 500,35	140 471,96
III.6.	Kitos gautinos sumos		303,07	208,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		19 062,99	8 564,17
	IŠ VISO TURTO:		1 852 229,60	1 690 129,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 574 185,11	1 549 347,49
I.	Iš valstybės biudžeto		868 396,56	889 419,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		661 892,35	612 234,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12 378,85	16 110,25
IV.	Iš kitų šaltinių		31 517,35	31 583,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		274 960,23	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		262 552,13	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		9 029,77	6 583,14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		134 217,05	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		119 305,31	121 480,72
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3 084,26	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		3 084,26	310,12
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 774,14	310,12
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		310,12	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 852 229,60	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)

Raseinių r. Ariogalos gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

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

2023 m. spalio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.482.863,09	1.314.190,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.482.863,09	1.314.190,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.051.673,16	967.457,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		408.814,97	335.769,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20.643,11	8.755,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.731,85	2.207,78
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 SĄNAUDOS		1.484.405,86	1.314.716,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.298.385,14	1.151.082,83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		37.745,61	36.076,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		55.830,41	52.446,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		13.251,00	3.884,76
V.	TRANSPORTO		11.216,57	14.304,46
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.066,00	1.678,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		19.900,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		7.258,79	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20.369,93	35.663,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		18.382,41	19.578,68
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.542,77)	(525,38)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.316,91	2.421,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.316,91	2.421,70
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.774,14	1.896,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.774,14	1.896,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Arvydas Stankus

(vardas ir pavardė)

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gražina Račienė

(vardas ir pavardė)