

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2017-05-18 Nr.F1-1
Panevėžys

I. BENDROJI DALIS

1. Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija, kodas 30328003, pelno nesiekianti savivaldybės biudžetinė įstaiga, asignavimų valdytojas. adresas: Liepų alėja-2 Panevėžys.

2. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis ugdymas.

3. Progimnazija finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigai finansuoti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

Gimnazija, įgyvendindama savo programą ir vykdydama jai pavestus uždavinius, be ugdymo veiklos yra numačiusi kitas veiklas, kurios leidžia gauti papildomų pajamų išlaidoms apmokėti ir kitiems įstaigos poreikiams. Gimnazija gauna pajamų už negyvenamųjų patalpų nuomą, bei maitinimą, kurios naudojamos ir įtraukiamos į apskaitą Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Gaunamos nepagrindinės veiklos pajamos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.

4. Progimnazija neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarptinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS reikalavimus, kurie taikomi biudžetinėse įstaigose.

Buhalterinė apskaita vedama pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Apskaitai tvarkyti naudojama Šniukštaitės programa, nuo II ketvirčio bus naudojama UAB Nevada buhalterinė programa „Biudžetas VS“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. kovo 31 d. pateikiama turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų likutinė vertė (su paskutinio praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 2016-12-31 - palyginamosiomis sumomis).

Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

1. Nematerialus turtas -Nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nei įsigyta nei nurašyta nebuvo.

2. Ilgalais materialus turtas - likutinė vertė **327570,75 €** - per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigytas naujas kavos aparatas iš spec. lėšų likučio.

- mokyklos pastato likutinė vertė 143964,29 €
- Mašinos ir įrenginiai 46392,84 €
- transporto priemonių-56987,66 €

- baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 15719,34 €,
- kito ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 64506,62 €,

Bibliotekos fondas. Ataskaitinio laikotarpio pradžiai bibliotekos fondo likutis buvo 256,45 €. Per ataskaitinį laikotarpį į bibliotekos fondą nemokamai gauta literatūros už 18,00 €.

3. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už **72692,48 €**. iš jų: maisto produktų už 55982,46€, medžiagų ir žaliavų -10845,62€; kuro 2689,42€; ūkinio inventoriaus- 3174,98€. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti. Medžiagų ir žaliavų likutis viso 6028,81€ Iš jų: medžiagų likutis yra **2731,35 €**. Iš jų: 573,70€. ūkio krepšelio; 1994,47€. KKSD, 163,18 €. Iš kitų šaltinių nemokamai gautos medžiagos. Maisto produktų likutis 3262,17€, jis yra iš nuosavų lėšų., Kuro likutis 35,29 €.

4. Išankstiniai apmokėjimai -1990,57€. Iš jų 21,80€. tiekėjams išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius iš MK. 1968,77 €. ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai draudimas , prenumerata ir nupirkti avia bilietai.

5. Per vienerius metus gautinos sumos - likutis 141063,38€, iš jų:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes turta, paslaugas -1475,26€. Už Senvagės progimnazijos mokinių maitinimą.

„Sukauptos gautinos sumos“ 138005,12€. likutį sudaro:

- mokinio krepšelio lėšos (VB) 80309,40 €;
- ūkio krepšelio lėšos (VB) 45490,02€.
- Viešieji darbai (VB)-92,99€;
- KKSD (VB)- 2326,25€;
- mokinių nemokamo maitinimo lėšos (VB) 207,20 €;
- aplinkos lėšos (SB) 3787,46 €;
- mokinių kelionės kompensavimo lėšos (SB) 1199,98€;
- Viešieji darbai iš darbo biržos kitų šaltinių lėšos-72,93€.
- sukauptos gautinos spec. lėšos iš savivaldybės 4518,89 €;

„Kitos gautinos sumos“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1583,00 €. - gautinos sumos iš atskaitingų asmenų , avansu išmokėtos kvalifikacijos kėlimo išlaidos iš ES

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai piniginių lėšų likutį 16952,52 €. banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 621,08€. MK lėšos; 9,00 €. Viešųjų darbų (VB); 716,60€. ūkio krepšelio (VB); 2948,79€. ES Erasmus+ projekto lėšos; 272,24 €. (VB) nemokamo maitinimo lėšos; 96,27 €. pavedimų lėšos; 1885,94€.(VB) KKSD; 4482,47 €. paramos lėšos; 5920,13€ spec.lėšos

Iš viso turto 493606,03 €.

7. Finansavimo sumos – 342256,43 €, iš jų:

Iš valstybės biudžeto **182460,82 €**. likutį sudaro:

- Ilgalaikio turto likutinė vertė 173873,70 €;
- Atsargų likutis 2551,37€.
- Išankstiniai apmokėjimai-1767,94€.
- likutis banko sąskaitoje 4267,81 €.

Iš savivaldybės biudžeto **145218,57 €**. likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė

Iš ES biudžeto **5436,62 €**. likutį sudaro:

- Ilgalaikio turto likutinė vertė – 682,20€;
- Kitos gautinos sumos-1583,00€. tai avansu išmokėta kvalifikacijos išlaidos.
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos-222,63€. Nupirktas avia bilietas, bet į komandiruotę vyks tik balandžio mėnesį.
- Likutis banke 2948,79€;

Iš kitų šaltinių **9140,42€**. likutį sudaro:

- Ilgalaikis turtas 4398,50€;
- Atsargos-163,18€, tai nemokamai gautos atsargos ir nepanaudotos.;
- 2 proc. Paramos lėšų likutis banke 4578,74€;

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 137898,96€, iš jų:

„Tiekėjams mokėtinas sumas“ sudaro **32932,70 €**. kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas:

- Mityba 21782,22€. Iš jų: nemokamas mokinių maitinimas -207,20(VB); mokinių ateinančių bendrabutyje maitinimas-13456,72€ (VB); negyvenančių bendrabutyje

maitinimas-3787,46 €. (SB); spe. Lėšos -4330,84€.-Senvagės mokinių maitinimas ir darbuotojų

- Ryšių paslaugas 100,91€.
- Transporto išlaikymas -224,51€.
- Kitos prekės – 1186,09 €.
- Komandiruotės išlaidos- 1244,67 €.;
- Už IT einamąjį remontą 231,33€.;
- Ilgalaikio materialiojo turto nuona-3119,51€.;
- Kvalifikacijos kėlimo paslaugas 12,18€.;
- Komunalines paslaugas 4778,47€.;
- Kitas paslaugas 252,81 €;

„Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ **60235,62€.** – darbo užmokesčio ir socialinių įmokų įsiskolinimas už kovo mėnesį (iš MK lėšų 44181,89 €, iš ūkio krepšelio lėšų 15887,81€.; viešųjų darbų (VB) -92,99; viešieji darbai kt. šaltiniai -72,93 €.).

„Sukauptos mokėtinės sumos“ **43440,31 €.** sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos (MK lėšos 35984,97€, ūkio krepšelio lėšos 7455,34€).

„Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – **1290,33 €.**; iš jų mokinių kelionės kompensavimo lėšos 1199,98€.; maistpinigiai mokiniams varžybų metu -75,27 €.; Skola atskaitingiems asmenims pagal avanso apyskaitas (komandiruotės išlaidos VB) 15,08 €.;

9.Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 13450,64 €, iš jų:

- Ilgalaikio nematerialiojo turto, pirktas iš spec. lėšų, likutinė vertė 3397,78€.;
- Maisto produktų likutis -3262,17€.;
- Sukauptos gautinos spec. lėšos iš savivaldybės 4518,89 €.;
- Gautinos sumos už turto naudojimą, prekes, paslaugas -1475,26€, , tai gautina suma iš Senvagės progimnazijos už mokinių maitinimą.
- Pinigai banko spec. lėšų sąskaitose 5157,18€.

Veiklos rezultatų ataskaitoje 2017 m. kovo 31 d. pateikiamos pajamos ir sąnaudos (su paskutinio praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 2016-03-31 - palyginamosiomis sumomis).

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

Pagrindinės veiklos pajamos **373028,98€.**

10. Finansavimo pajamos 365408,72 €, iš jų:

- Iš valstybės biudžeto 341755,13€.;
- Iš savivaldybės biudžeto 14990,89 €.;
- Iš ES biudžeto 7676,76 €;
- Iš kitų šaltinių 985,94€.

11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 7620,26 €.:

- Valgyklos teikiamų paslaugų pajamos.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 372001,22 €, iš jų:

- Darbo užmokestis ir soc. draudimas – 188199,83€.;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 8697,12€.;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 15752,29€. (komunalinių paslaugų 15512,02 €, ryšių 240,27€.);
- Komandiruočių – 13188,60€.;
- Transporto – 3265,16 €.;
- Kvalifikacijos kėlimo – 7819,38€;
- Einamojo remonto – 12413,51€.;
- Sunaudotų atsargų – 97732,09€.;
- Nuomos – 8639,27€.;
- Kitų paslaugų – 16293,97€.;

13.Einamųjų metų perviršis 1027,76 Eur.

Į finansavimo sumų pergrupavimą įkelta:

- Iš valstybės biudžeto- mitybai skirtos lėšos, maisto produktams įsigyti

- savivaldybės biudžeto – mitybai skirtos lėšos, maisto produktams įsigyti
- ***Į neatlygintinai gautą turtą įrašyta:***
- VB lėšos 13,44 €. – gautos brošiūros iš Panevėžio savivaldybės
- iš kitų šaltinių 186,18€, iš jų:
- bibliotekų fondui gautos knygos 18,00€;
- nemokamai gautos knygos ir brošiūros-5,00€.
- parama 163,18€. - ūkinėmis prekėmis

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.

Direktore

Jūratė Pauliukienė

Vyr. buhalterė

Reda Bukur