

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2017-11-20
Panevėžys

I. BENDROJI DALIS

1. Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija, kodas 30328300, pelno nesiekianti savivaldybės biudžetinė įstaiga, asignavimų valdytojas. adresas: Liepų alėja 2, Panevėžys.
2. Gimnazija užsiima bendrojo lavinimo, sportinio ir rekreacinio švietimo, apgyvendinimo ir mokinių maitinimo veikla.
3. Gimnazija 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 ir Senvagės progimnazijos mokinių bei darbuotojų maitinimo antkainio, kurios naudojamos ir įtraukiamos į apskaitą Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Gaunamos pajamos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.
4. Darbuotojų skaičius 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 115
5. Gimnazija neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarpinių 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.

Gimnazijos Apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymu. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Apskaitai tvarkyti 2017m. balandžio mėn. įsigyta ir naudojama UAB Nevda buhalterinė programa „Biudžetas VS“ ir dalinai Šniukštaitės programa. 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. rugsėjo 30 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** - likutinė vertė **1462,10 €** iš jų: 1375,01 €. VB ūkio krepšelio ir 87,09 kitų šaltinio lėšų (bhalterinė programa, nupirktas ir įdiegtas 2017.04.28d.)

2. Ilgalaikis materialus turtas - likutinė vertė **996483,11 €**. padidėjo, nes perimti iš Senvagės progimnazijos visas ilgalaikis turtas

- pastato likutinė vertė 776946,52 €;
- infrastruktūros ir kiti statiniai- 19848,00€;
- kitos mašinos ir įrenginiai -44170,69 €;
- transporto priemonės -52983,68 €;
- baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 17800,88 €, iš jų baldų 398,03 €.; kompiuterinės įrangos 2117,44 €. ir kitos biuro įrangos 1528,41 €;
- kito ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 84456,89€;
- bibliotekų fondas-276,45€.

3. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už **169124,73€**: iš jų, maisto produktų -119346,44€; kuro 10086,15€.; medžiagų ir žaliavų-39692,14 €. Ūkinio inventoriaus įsigyta -33675,51€, kuris beveik visas atiduotas naudoti. Medžiagų likutis yra **4735,19€**. Iš jų 74,00€ iš spec. lėšų; 1929,56€ ūkio krepšelio lėšų; 2568,45€. VB KKSD lėšų; iš kitų šaltinių-163,18€. Maisto produktų likutis- **2955,19€**.; iš nuosavų lėšų 2744,41€; iš ūkio krepšelio 73,37 €, ir biudžeto lėšų-137,41€. Ūkinio inventoriaus likutis 3713,30€.; iš jų 3303,30€ iš KKSD lėšų ir 410,0€ Ūkio krepšelio lėšų.

4. Išankstiniai apmokėjimai-1488,75€; 1023,00€. Apmokėta už vadovėlius iš MK; 465,75€. tai ateinančių laikotarpių sąnaudos

5. Per vienerius metus gautinos sumos - likutis 153708,45 €, iš jų:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta paslaugas-647,12€. ;tai už maitinimą gautinos sumos iš Senvagės progimnazijos ir Lietuvos bokso federacijos „Sukauptos gautinos sumos“ **152716,03 €** likutį sudaro:

- mokinio krepšelio lėšos (VB)- 86505,09 €;
- Ūkio krepšelio (VB) -48319,58 €.;
- Ūkio krepšelis (SB)-10495,82 €;
- mokinių nemokamo maitinimo lėšos (VB) 205,72 €;
- mokinių kelionės kompensavimo lėšos (SB) 1227,03 €;
- sukauptos gautinos spec. lėšos iš savivaldybės 5962,79 €.

Kitos gautinos sumos-345,30€, tai už komunalinius patarnavimus gautinos sumos.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai piniginių lėšų likutį **11450,60€**. banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 28,41€. ūkio lėšos; 5846,32 €. spec. lėšos; 378,40€ (VB) nemokamo maitinimo lėšos; 350,00 €. (SB) projektų lėšos

7. Iš viso turto 1175996,69 €.

8. Finansavimo sumos – 1009513,25 €, iš jų:

Iš valstybės biudžeto **200431,36 €**. likutį sudaro:

Iš savivaldybės biudžeto **798299,25 €**. likutį sudaro

Iš ES biudžeto **1060,73 €** likutį sudaro

Iš kitų šaltinių **9721,91 €**. likutį sudaro

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 151679,76 €, iš jų:

„Tiekėjams mokėtinas sumas“ sudaro **31609,80 €**.; kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas ir prekes:

Ūkio lėšos-23598,62€.

MK-140,77 €;

Biudžeto lėšos-4023,59€.

Spec. lėšų-355,12€.

Nemokamo maitinimo 205,72€.

Nuosavos lėšos-3285,98€.

„Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ **75259,63 €** – darbo užmokesčio ir socialinių įmokų įsiskolinimas (iš MK lėšų 50400,08€, iš ūkio krepšelio lėšų 18249,91€.; biudžeto lėšų 6609,64€).

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

„Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – **1370,02 €** iš jų 142,99€ mokėtinės sumos darbuotojams už medicininę apžiūrą ūkio krepšelio lėšos; 1227,03€. mokinių kelionės kompensavimo (SB) lėšos.

10. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 14803,68 €,

11. Veiklos rezultatų ataskaitoje 2017 m. rugsėjo 30 d. pateikiamos pajamos ir sąnaudos (su paskutinio praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 2016-09-30 - palyginamosiomis sumomis).
Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos
Pagrindinės veiklos pajamos **1085574,60 €**.

12. Finansavimo pajamos 1069699,47 €, iš jų:

- Iš valstybės biudžeto 1007159,95 €;
- Iš savivaldybės biudžeto 41291,73 €;
- Iš ES biudžeto 18234,47 €;
- Iš kitų šaltinių 3013,32 €.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 15875,13 €:

- Valgyklos teikiamų paslaugų pajamos.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1083193,80 €, iš jų:

- Darbo užmokestis ir soc. draudimas – 590447,85 €;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 31160,66 €;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 29314,29 €. (komunalinių paslaugų 28466,13 €, ryšių 848,16 €);
- Komandiruočių – 50590,32 €; iš jų MK-52,05€, ūkio krepšelio(VB)-143,47€, KKSD-50394,80€;
- Transporto – 11883,97 €, iš jų; KKSD-6924,16€.
- Kvalifikacijos kėlimo – 17454,22 €; iš jų: ES-15496,16€.(Erasmus projektas); 666,22€-MK; 336,82€.-ūkio krepšelis (VB); 879,52€-KKSD;
- Einamojo remonto – 53878,43 €;
- Sunaudotų atsargų – 209898,57 €;
- Nuomos sąnaudos – 17060,26 €;
- Kitų paslaugų – 71505,23 €; iš jų -58425,24€. KKSD maistpinigių, dienpinigių, ir kitos sąnaudos

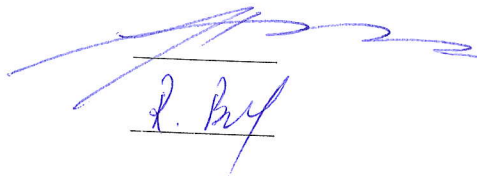
15. Einamųjų metų perviršis 2380,80 €.

PRIDEDAMA:

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

Direktorė

Vyr. buhalterė



Jūratė Pauliukienė

Reda Bukur