



PANEVĖŽIO RAIMUNDO SARGŪNO SPORTO GIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, Liepų al.2, LT-35141 Panevėžys
Tel.: 8 600 26340, el.p. rastine@sporto.panevezys.lm.lt,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 303283300

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. GRUODŽIO MĖN 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. Bendroji informacija

Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija (toliau – Gimnazija) yra Panevėžio m. savivaldybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruotas 2014 m. balandžio 7 d., įstaigos kodas 303283300, adresu Liepų al. 2, Panevėžys. Gimnazijos pavadinimas iš Panevėžio sporto vidurinė mokykla į Panevėžio Raimundo Sargūno sporto gimnazija pakeistas nuo 2015 m. rugsėjo 1 d.

Subjektas užsiima bendrojo lavinimo, sportinio ir rekreacinio švietimo, apgyvendinimo ir mokinių maitinimo veikla. Gimnazijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokykloje dirbo 91 darbuotojas.

Gimnazija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, vyriausybės patvirtintais teisės aktais ir Panevėžio R. Sargūno sporto gimnazijos nuostatais.

Įstaiga nežino ir neturi žinių, kurios gali paveikti tolesnę jos veiklą.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

II. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Apskaitos politika

Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme. Gimnazijoje buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, kitais teisės aktais.

Gimnazijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Gimnazijos direktoriaus įsakymu. Gimnazijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Gimnazija sudarydama aiškinamąjį raštą, pateikia visas pastabas, kurios yra privalomos pagal VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Nuo 2015 metų įstaigos apskaita vedama ir finansinės ataskaitos teikiamos eurai ir centais, 2015 metų gruodžio 31 dienos duomenimis. **Skirtumas dėl 2015-01-01 apskaitos duomenų perskaičiavimo iš litų į eurus sudaro 0,02 Eur. šis skirtumas parodytas finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų perviršio ar deficito sąskaitoje, todėl ankstesnių metų sukauptas perviršis sumažėjo nuo 3647,01 Eur iki 3646,99 Eur.** Gimnazija neturi licencijuotos finansinės apskaitos programos. Finansinė apskaita mokykloje tvarkoma - dalis A. Šiuokštaitės įmonės programa, dalis lentelių, apskaitos palengvinimui, vedama Exel programoje.

Išsamesnė apskaitos politika pateikta prie metinio finansinių ataskaitų rinkinio.

13-ojo VSAFAS „NEMATERIALUSIS TURTAS“

Nematerialiojo ilgalaikio turto mokykla neturi.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“

Ilgalaikio materialiojo turto metų pradžia Gimnazijos turto likutinė vertė 187492,73 per metus įsigyta turto už 71024,60, neatlygintinai gauto turto likutinė vertė 41420,44, mažinama likutinė vertė 2014 m. Panevėžio Senvagės progimnazijos neteisingai perduoto turto 6014,22 atitaisoma klaida, sukauptas turto nusidėvėjimas – 13542,48. Ilgalaikio turto likutinė vertė:

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	149271,38
Mašinos ir įrengimai	32920,45
Transporto priemonės	34509,79
Baldai	245,04
Kompiuterinė įranga	2895,41
Kita biuro įranga	6274,43
Bibliotekos fondas	36,80
Kitas ilgalaikis turtas	54227,76
Iš viso	280381,06

8-asis VSAFAS „ATSARGOS“

Atsargų likutis metų pabaigai – 20430,13, iš jų maisto produktai 761,77, ūkio prekės – 19627,36 ir kuras – 41,00 euras.

6-asis VSAFAS „IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI“

Šią 374,68 sumą sudaro sumokėtos sumos tiekėjams už prenumeratą – 58,00 ir KKSD lėšomis sumokėta pagal sutartį už apgyvendinimo paslaugas – 316,68 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos už draudimą – 520,60 Eur.

17-ojo VSAFAS „PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS“

Gautinos sumos už komunalines paslaugas iš Panevėžio kūno kultūros ir sporto centro – 48,39Eur. Sukauptos gautinos sumos 51023,82, kurias sudaro mokinio krepšelio lėšos – 32539,10 (sukaupti atostoginiai 24842,81 ir socialinio draudimo įmokos 7696,29), ūkio krepšelio lėšos – 7751,13 (sukaupti atostoginiai 5108,38, socialinio draudimo įmokos 1582,55, ryšiams – 11,18, nuomai – 300,00, komunalinėms paslaugoms 732,19 ir kitoms paslaugoms – 16,83), nepanaudotas spec. lėšų likutis – 9625,08, moksleivių kelionės išlaidų kompensavimas – 926,06, iš darbo biržos gautina darbo užmokesčio ir socialinio draudimo suma – 182,45 Eur.

17-ojo VSAFAS „PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI“

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos pinigų likutis – 5394,56Eur, kurias sudaro paramos lėšos – 777,49, spec. programų lėšos – 117,07, valgyklos lėšos – 3196,53 ir Erasmus+ projekto lėšos – 1303,47 Eur.

20-ojo VSAFAS „FINANSAVIMO SUMOS“

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20 VSAFAS 4 priede.

Gautos finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį:

1067933,50Eur, iš valstybės biudžeto iš jų:

Nepiniginiam turtui iš valstybės biudžeto gauta 100684,00

Kitoms išlaidoms 967249,50 iš jų buvo perkelta prekėms – 204382,75 Ši lėšų suma skirta nemokamam mokinių maitinimui sumos iš ūkio krepšelio mitybos straipsnio ir socialinės paramos nemokamos maitinimo lėšų, kurio buvo skirtos kitoms išlaidoms, o Gimnazija perka maisto produktus ir pati gamina maistą valgykloje.

Neatlygintinai gauto nepiniginio turto - 36560,96Eur

Panaudota savo veikloje – 990489,27 Eur

55894,64 Eur, savivaldybės biudžeto lėšų iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti buvo skirta 8506,00 Eur

Kitoms paslaugoms 47388,65 Eur

Pergrupuota iš kitų išlaidų straipsnio į nepiniginio turto straipsnį 31199,61 Eur

Neatlygintinai gauto nepiniginio turto – 320,40 Eur (perdavė Panevėžio Senvagės progimnazija).

Panaudota savo veikloje – 67114,92 Eur

22416,54 Eur iš ES lėšų iš jų:

Kitoms išlaidoms 22416,54 (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidoms iš darbo biržos kompensuoti ir Erasmus+ projekto lėšos).

Neatlygintinai gauta turto – 560,00 Eur

Panaudota savo veikloje – 21274,75 Eur

5566,73 Eur iš kitų šaltinių iš jų:

Nepiniginiam turtui 5566,73 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidoms iš darbo biržos kompensuoti).

Neatlygintinai gauto nepiniginio turto 4918,78 (dviračiai, inventorius).

Panaudota savo veikloje – 5923,42 Eur

17-ojo VSAFAS „FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“

Tiekėjams mokėtinos sumos

Kreditorinis įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tiekėjams 1244,29 Eur .

Prekių ir paslaugų tiekėjai:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Skolos Eur	suma
1	UAB „Bitė Lietuva“ (ryšių paslaugos)	11,18	
2	UAB Trys stipruoliai (nuoma)	300,00	
3	Panevėžio Senvagės progimnazija (komunalinės paslaug.)	477,71	
4	Panevėžio kūno kultūros ir sporto centras (komunalinės paslaug.)	367,49	
5	AB Lietuvos paštas (pašto paslaugos)	16,83	
6	UAB Neste Lietuva (kuras)	10,31	
7	AB Panevėžio specialus autotransportas	52,45	
8	Atskaitingi asmenys (Erasmus+ projektas)	8,32	
	Iš viso:	1244,29	

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Darbo užmokesčio įsiskolinimas – 464,29 ir socialinio draudimo įmokos – 143,84 Eur.

Sukauptos mokėtinios sumos

Sukaupta atostoginių – 29951,19 Eur, iš jų mokinio krepšelio lėšomis – 24842,81, ūkio krepšelio lėšomis – 5108,38 Eur. Socialinio draudimo įmokų 9278,84 Eur, iš jų mokinio krepšelio lėšomis – 7696,29 Eur, ūkio krepšelio lėšomis – 1582,55 Eur ir moksleivių kelionės išlaidų kompensacija 926,06 Eur. Bendra suma – 40156,09 Eur.

Dėl teisinių ginčų

Buvusi mokyklos darbuotoja Gintarė Žindulienė pareiškė pretenzijas dėl sukurto mokyklos logotipo ir padavė Gimnaziją į teismą dėl 500 eurų atlygio priteisimo. Mokykla pretenziją atmetė ir ginčas buvo perduotas nagrinėti teismui. 2015 metais Gimnazija sumokėjo advokatui 80 eurų žyminį mokestį iš spec. programų lėšų.

Direktorė



Jūratė Pauliukienė