

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2017-08-28
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. birželio 30 d. buvo 93.
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 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. birželio 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 **1462,16 €** iš jų: 1375,08 €.VB ūkio krepšelio ir 87,08 kitų šaltinio lėšų(buhalterinė programa, nupirktas ir įdiegtas 2017.04.28d.)

2. Ilgalaikis materialus turtas - likutinė vertė **336045,42 €**. - per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 19492,68€ iš jų; iš KKSD lėšų -18495,00€.; spec.lėšų 977,68€.; ir 20,00€ gauta iš kitų šaltinių knygų į bibliotekų fondą.

- pastato likutinė vertė 142928,60 €;
- kitos mašinos ir įrenginiai -44747,88 €.;
- transporto priemonės -54985,67 €.;
- baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 14676,09 €, iš jų baldų 238,16 €.; kompiuterinės įrangos 2476,44 €. ir kitos biuro įrangos 11961,52 €;
- kito ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 78430,73€.;
- bibliotekų fondas-276,45€.

3. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už **142025,35€**; iš jų, maisto produktų -92901,09€; kuro 7630,31€.; medžiagų ir žaliavų-23956,18 €. ir ūkinio inventoriaus 17537,77€. Ūkinis inventorių visas atiduotas naudoti. Medžiagų likutis yra **5464,42€**. Iš jų 683,56€ iš spec. lėšų; 947,98€ ūkio krepšelio lėšų; 1793,17€. VB KKSD lėšų; 1789,71€ kitų šaltinių lėšų; 250,00€. Savivaldybės biudžeto lėšų, projektas. Maisto produktų likutis iš nuosavų lėšų už **1591,63€**. ir kuras **43,87€** iš ūkio krepšelio iš jų už 13,68€ neapmokėtas kuras bake.

Išankstiniai apmokėjimai-2007,55€; tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

4. Per vienerius metus gautinos sumos - likutis 107819,52 €, iš jų:

„Sukauptos gautinos sumos“ **107819,52 €** likutį sudaro:

- mokinio krepšelio lėšos (VB)- 69649,16 €;
- Ūkio krepšelio (VB) -27267,06 €.;
- Mokinių negyvenančių bendrabutyje maitinimas (SB)-198,26 €;
- mokinių nemokamo maitinimo lėšos (VB) 19,24 €;
- KKSD (VB) 4921,70 €;
- mokinių kelionės kompensavimo lėšos (SB) 85,40 €;
- sukauptos gautinos spec. lėšos iš savivaldybės 5678,70 €.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai piniginių lėšų likutį **82029,27€**. banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 1082,80€. ūkio lėšos; 3960,96 €. spec. lėšos; 77,64€ (VB) nemokamo maitinimo lėšos; 100,00 €. (SB) projektų lėšos; 76807,87 €. (VB) KKSD lėšos.

Iš viso turto **536463,84 €**.

6. Finansavimo sumos – 419110,53 €., iš jų:

Iš valstybės biudžeto **268055,77 €**. likutį sudaro:

- Ilgalaikio turto likutinė vertė 185308,57 €
- Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių -2771,34€.;
- Išankstiniai mokėjimai -2007,55 €. , t.y. ateinančių laikotarpių sąnaudos, transporto draudimas, prenumerata;
- Likutis banko sąskaitoje 77968,31 €.

Iš savivaldybės biudžeto **144422,21 €**. likutį sudaro

- Ilgalaikio turto likutinė vertė -144072,21€.;
- Medžiagos ir žaliavos -250,00€.
- Pinigų likutis banke-100,00€.

Iš ES biudžeto **601,74 €** likutį sudaro

- Ilgalaikio turto likutinė vertė – 601,74 €;

Iš kitų šaltinių **6030,81 €**. likutį sudaro:

- Ilgalaikio turto likutinė vertė – 4241,10 €;
- Medžiagos ir žaliavos – 1789,71 €;

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 101941,63 €, iš jų:

„Tiekėjams mokėtinas sumas“ sudaro **11738,20 €**.; kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas:

- Mityba 4472,12 €; iš jų -3975,67€ (VB) ūkio krepšelis vaikai gyvenantys, bendrabutyje; mokinių maitinimas KKSD (VB)-496,45€;
- Ryšių paslaugas 99,99 €;
- Transporto išlaikymas-18,68 €
- Kt. prekės 1600,09 €.;iš jų 1360,€ (VB) lėšos;
- Komandiruotės-2944,47€ KKSD (VB) lėšos;
- Ilgalaikio materialiojo turto nuoma -185,25 €. (VB) ūkio krepšelio lėšos;
- Už IT einamąjį remontą 713,51 €.; (VB) ūkio krepšelio lėšos;
- Komunalines paslaugas 1547,06 €;(VB) ūkio krepšelio lėšos;
- Kitas paslaugas 137,79 €;
- Nemokamas mokinių maitinimas 19,24 €(VB).

„Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai“ **46666,14 €** – darbo užmokesčio ir socialinių įmokų įsiskolinimas (iš MK lėšų 33619,00€, iš ūkio krepšelio lėšų 13047,14€.).

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

„Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai“ - **96,98 €** iš jų 11,58€ maistpinigiai KKSD lėšos; 85,40€ mokinių kelionės kompensavimo (SB) lėšos.

8. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 15411,68 €, iš jų:

- Ilgalaikio nematerialiojo turto, pirktas iš spec. lėšų, likutinė vertė 3283,96 €;
- Sukauptos gautinos spec. lėšos iš savivaldybės 5678,70 €;
- Medžiagų ir žaliavų likutis 683,56€.
- Maisto produktų likutis 1591,63€.
- Pinigai banko spec. lėšų sąskaitose 3960,96 € .

Veiklos rezultatų ataskaitoje 2017 m. birželio 30 d. pateikiamos pajamos ir sąnaudos (su paskutinio praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 2016-06-30 - palyginamosiomis sumomis).

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

Pagrindinės veiklos pajamos **761648,25 €**.

9. Finansavimo pajamos 747826,12 €, iš jų:

- Iš valstybės biudžeto 703922,91 €;
- Iš savivaldybės biudžeto 25431,57 €;
- Iš ES biudžeto 12511,64 €;
- Iš kitų šaltinių 5960,00 €.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 13822,13 €:

- Valgyklos teikiamų paslaugų pajamos.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos 758659,45 €, iš jų:

- Darbo užmokestis ir soc. draudimas – 424624,64 €;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 18852,29 € ;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 24845,21 €. (komunalinių paslaugų 24307,61 €, ryšių 537,60 €);
- Komandiruočių – 33759,49 €; iš jų MK-25,0€, ūkio krepšelio(VB)-15,08€, KKSD-33719,41€;
- Transporto – 8499,80 €, iš jų;KKSD-5807,71€.
- Kvalifikacijos kėlimo – 16293,62 €; iš jų: ES-12350,72€.(Erasmus projektas); 565,12€-MK; 56,84€.-ūkio krepšelis (VB); 100,00€-KKSD; 3220,94 €.kitų šaltinių
- Einamojo remonto – 14085,034 €;
- Sunaudotų atsargų – 158596,58 €;
- Nuomos sąnaudos – 15109,55 €;
- Kitų paslaugų – 43992,93 €; iš jų -32482,53€. KKSD maistpinigių, dienpinigių , ir kitos sąnaudos

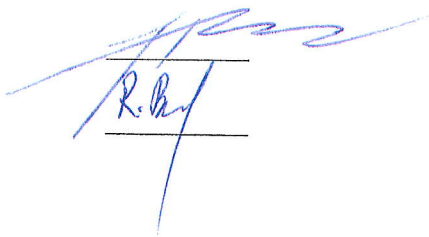
12. Einamųjų metų perviršis 2988,80 €.

PRIDEDAMA:

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

Direktorė

Vyr. buhalterė



Jūratė Pauliukienė

Reda Bukur