



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 2016 M. RUGSĖJO MĖN 30 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 96 darbuotojai.

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, 2016 metų birželio 30 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. Šiukštaitės 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 ataskaitinio laikotarpio pradžia Gimnazijos turto likutinė vertė 273801,35 Eur per ataskaitinį ketvirtį neatlygintinai gauto turto vertė 40,63 Eur, įsigyta turto už 13465,01 Eur sukauptas turto nusidėvėjimas – 7839,72 Eur. Ilgalaikio turto likutinė vertė:

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	146067,83
Mašinos ir įrengimai	34130,18
Transporto priemonės	30627,46
Baldai	18,96
Kompiuterinė įranga	3984,91
Kita biuro įranga	6834,43
Bibliotekos fondas	191,91
Kitas ilgalaikis turtas	57611,59
Iš viso	279467,27

8-asis VSAFAS „ATSARGOS“

Atsargų likutis metų pabaigai – 8787,70 Eur, iš jų maisto produktai 2085,56 Eur, ūkio prekės – 6661,99 Eur ir kuras – 40,15 Eur.

6-asis VSAFAS „IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI“

Šią 624,85 eurų sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išmokėti atostoginiai.

17-ojo VSAFAS „PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS“

Sukauptos gautinos sumos 118804,73, kurias sudaro mokinio krepšelio lėšos – 72490,53 Eur., ūkio krepšelio lėšos – 37626,54 Eur., aplinkos lėšos – 4537,59 Eur, deleguotos lėšos – 213,93 Eur, iš biudžeto gautinos sumos 2058,96 Eur, kurios pateiktos finansavimo sumų pažymose, moksleivių kelionės išlaidos – 1556,29 Eur, iš darbo biržos gautina darbo užmokesčio ir socialinio draudimo suma – 320,89 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro maitinimo paslaugas 1150,29 Eur (iš Panevėžio Senvagės progimnazijos).

17-ojo VSAFAS „PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI“

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos pinigų likutis – 18026,71 Eur, kurias sudaro biudžeto sąskaitos likutis – 531,78 Eur, projektų lėšos – 7565,81 Eur, nemokamo maitinimo lėšų likutis – 314,56 Eur, paramos lėšos – 2437,49 Eur, valgyklos lėšos – 5675,11 Eur, pavedimų lėšos – 167,29 Eur, KKSD lėšų likutis – 1334,67 Eur.

20-ojo VSAFAS „FINANSAVIMO SUMOS“

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20 VSAFAS 4 priede. Finansavimas pervedamas iš savivaldybės biudžeto ir Lietuvos kūno kultūros ir sporto departamento (valstybės lėšos).

Gautos finansavimo sumos per atskaitinį laikotarpį:

758767,68 Eur, iš valstybės biudžeto iš jų:

Nepiniginiam turtui iš valstybės biudžeto gauta 108405,28 Eur

Kitoms išlaidoms 650362,40 iš jų buvo perkelta prekėms – 79100,51 Eur. Ši lėšų suma skirta nemokamam mokinių maitinimui sumos iš ūkio krepšelio mitybos straipsnio ir socialinės paramos nemokamos maitinimo lėšų, kurios buvo skirtos kitoms išlaidoms, o Gimnazija perka maisto produktus ir pati gamina maistą valgykloje. Taip pat Lietuvos kūno kultūros ir sporto departamento lėšos gautos perkeliama į nepiniginį turtą.

Neatlygintinai gauto nepiniginio turto - 53,78 Eur

35056,58 Eur, savivaldybės biudžeto lėšų iš jų:

Kitoms išlaidoms gauta 35056,58 Eur

Pergrupuota iš kitų išlaidų straipsnio į nepiniginio turto straipsnį 18479,46 Eur, iš jų 17599,46 maisto prekių įsigijimui ir 880,00 projektų lėšos, skirtos prekėms.

19832,85 Eur iš ES lėšų iš jų:

Kitoms išlaidoms 19832,85 (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidoms iš darbo biržos kompensuoti ir Erasmus+ projekto lėšos).

Neatlygintinai gauta turto – 7,80 Eur

7336,76 Eur iš kitų šaltinių iš jų:

Nepiniginiam turtui 400,00 Eur.

Kitoms išlaidoms 6936,76 Eur (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidoms iš darbo biržos kompensuoti, moksleivių stipendijoms).

Neatlygintinai gauto nepiniginio turto 1595,47 (futbolo vartai, kamuoliai, bibliotekos fondas, inventorius).

17-ojo VSAFAS „FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“

Tiekėjams mokėtinos sumos

Kreditorinis įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tiekėjams 25526,69 Eur , iš jų maisto produktams - 21219,18Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Darbo užmokesčio įsiskolinimas – 40086,22 eur, iš jų pajamų mokestis 5379,09 Eur ir socialinio draudimo įmokos – 4023,27 Eur., pagal vykdomuosius dokumentus išmokos 285,10 Eur., darbdavio socialinis draudimas 14370,54 Eur. Bendra suma 54456,76 Eur.

Sukauptos mokėtinos 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.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro moksleivių kelionės išlaidų kompensacija 1556,29 Eur.

Dėl teisinių ginčų

2015 metais buvusi mokyklos darbuotoja Gintarė Žindulienė pareiškė pretenzijas dėl sukurto mokyklos logotipo ir padavė Gimnaziją į teismą dėl 500 eurų atlygio priteisimo. Mokykla pretenzija atmetė ir ginčas buvo perduotas nagrinėti teismui. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai teismo ginčo pabaigos ir rezultato nežino.

Direktorė



Jūratė Pauliukienė