**III.1 Pastabos**

**Nematerialusis turtas(P3)**

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktą P03.13 psl.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 116,61 eurų. Per 2021 m. buvo apskaičiuota 1136,29 eurai nematerialiojo turto amortizacijos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 54778,74 eurai.

Per 2021 m. nebuvo gauta i ilgalaikio nematerialaus turto.

Per 2021m. nurašyta nematerialaus turto už 500 eurų, t.y.antivirusinė programa.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 54895,35 eurų.

**Ilgalaikis materialusis turtas (P4)**

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas P04 lentelėje.psl.17

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 1523909,14 eurų. Didžiausią dalį mokyklos turto sudarė pastatai 92,89 proc. likutinės vertės, 1,71 proc. transporto priemonės,0,45 proc. baldai ir biuro įranga,3,35 proc. Infrastruktūros ir kiti statiniai, 1,59 proc. mašinos ir įrenginiai,001 proc. kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Per 2021 m ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 39157,13 eurai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 943478,05 eurų.

Per 2021 metus buvo perduota iš Panevėžio r. savivaldybės už 298284,97 eurus renovuoto ikimokyklinio ugdymo skyriaus pastato vertė. Nupirkta automobilis Renault Trafic už 9500 eurų vertės. Sumontuoti kondicionieriai už 9000 eurus. Hibridinės klasės įrengimas už 3000 eurus. Gauti nemokamai kompiuteriai už 2263,40 eurus. Gauta nemokamai už 34000 eurus stadionas. Atlikta ikimokyklinio ugdymo skyriuje kiemo ir lietaus kanalizacijos įrengimas už 39694 eurus.

2021m buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 14159,46 eurus, t.y. muzikinis centras, šaldytuvas, vėjapjovė, kompiuteriai, kopijavimo aparatai. Parduotas aukcione autobusas Volvo (įsigijimo vertė 26065,80).

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina:

|  |  |
| --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 258305,56 | 252378,39 |

**Atsargos (P8)**

Smilgių gimnazija turi atsargų, kurios yra pateiktos (P8)lentelėje.pal.24

2021 m. gruodžio 31d. atsargų liko už 5852,76 eurų, kurias sudaro maisto produktai-901,36 eurai, degalai-968,83 eurai, medžiagos – 3982,57 eurų.

Sunaudotų atsargų savikaina parodo kiek per metus sunaudojo atsargų. Per 2021 m. sunaudota 50415,22 eurus atsargų iš jų: degalų, tepalų 15397,94 eurus, atsarginių dalių 322,95 eurus, maisto produktų 21928,96 eurus, medikamentų už 11,59 eurus, įvairių medžiagų už 12753,78 eurus. Atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 22644,59 eurus.

**Išankstiniai apmokėjimai (P9)**

2021 m. gruodžio 31 d. gimnazijos išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 4138,88 eurus.

Išankstiniai apmokėjimai pateikti P9 lentelėje.psl.25

Išankstinius apmokėjimus sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 4138,88 eurai

**Per vienerius metus gautinos sumos(P10)**

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 lentelėje psl 26

2021 m. gimnazijos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 90779,32 eurus. Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (86858,38), gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas(1621,18eurai), kitos gautinos sumos (2089,96 eurai), gautinos sumos už turto nuomą (209,80 eurai).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudarė 86858,38 eurai, t. y sukaupti atostoginių kaupiniai su mokesčiais 57434,95 eurų , sukauptos sumos už paslaugas, prekes 20968,43 eurai, spec. lėšos 8455,00 eurai.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

Straipsnyje pinigai ir pinigų ekvivalentai įrašyti visi gimnazijos turimi pinigai nacionaline valiuta ir pateikta P11 lentelėje.psl.28

Pinigų banke 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 5095,03 eurai, iš jų iš draudimo 1161,90 eurų, kitų šaltinių gauta 1338,98 eurų, iš 2 proc. gyventojai skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį-2267,75 eurų , iš NMA 326,40 eurų.

**Finansavimo sumos (P12)**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti P12 lentelėje “Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.psl.29

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės iždo nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 20072,78 eurų lėšų , Iš NMA 1632 eurus. . Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta 651037,84 eurų, 67,36 eurai gauti iš Nacionalinio egzaminų centro už užsienio kalbos vertinimą.

Per 2021 m. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 94857,29 eurų. lėšų, iš jų: 33663,29 eurų prekėms ir pagrindinėms priemonėms 61194 eurų Kitoms išlaidoms kompensuoti iš savivaldybės gauta lėšų 439346,14 eurų ir iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektus 2150 eurų t.y. „Be praeities nebūtų ateities‘ 550 eurų , „Gyventi sveikai-naudinga ir madinga“ 900 eurų, „Sportuok, lankykis gamtoje-būsi sveikas“ 700 eurų.

Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui kompensuoti buvo gauta už prekes pagal projektą nuosavos lėšos 114,57 eurai.

Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti lėšų buvo gauta iš VMI 2 proc.gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį 1363,67 eurų, parama 20 eurų, parama iš Kriaučiūnų 500 eurų, už paslaugas pagal projektą nuosavos lėšos 165,78 eurai

Gauta neatlygintinai turto:

Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viso 300366,35 eurų, iš jų pagal lėšas: valstybės- 35434,06 eurų, biudžeto- 76627,26 eurų, kitų šaltinių-167,38 eurų, 188137,71 eurų iš ES lėšų.

Iš biudžeto lėšų gauta prekės už 123,83 eurų iš Panevėžio rajono švietimo centro.

Iš ES lėšų gauta nemokamai už 45,40 eurus iš Panevėžio rajono švietimo centro( robotukas) ir knygos už 91,34 eurus iš Lietuvos mokslo akademijos

Vaisių ir pieno programų iš kitų šaltinių lėšų už 852,79 eurų.

( knygos ) iš kitų šaltinių 763,66 eurų,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 675048,55 eurų , iš savivaldybės biudžeto 503846,07 eurai.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1460,62 eurai , iš kitų šaltinių 6251,31 eurai.

**Atidėjiniai (P15)**

Atidėjinis yra įsipareigojimas , kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio.

Atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 7395,68 eur.(psl.36, P15 lentelėje). 2021 m. buvo perskaičiuota atidėjinių suma ir sumažėjo 1039,97 eurais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 6355,71 eurus.

**Trumpalaikės mokėtinos sumos(P17)**

2021 m. pabaigoje gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 80366,58 eurai. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta( P17) lentelėje. Psl.39

Skolos tiekėjams- tai neapmokėtos 2021m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos sudarė 22931,63 eurai. Didžiausia skola sudarė VŠĮ Velžio komunaliniam ūkiui už komunalines paslaugas 10069,10 eurai, AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir AB ELEKTRUM Lietuva už el. energiją- 1938,27 eurai, Telia Lietuva, AB ir UAB Tele2 už ryšius-65,41 eurai, AB Orlen Baltics Retall už degalus-2618,82 eurai, už maisto produktus darželiui – 0,00 eurų, ARV Service UAB už autobusų remontus 7991,95 eurai, kitiems tiekėjams už įvairias paslaugas-248,08 eurai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 57434,95 eurai sukauptų atostoginių sąnaudų, tame skaičiuje 56559,31 eurų atostoginių sąnaudos ir 875,64 eurų sodros sąnaudų nuo sukauptų atostogų rezervo.

Kitų mokėtinų sumų nebuvo.

**Grynasis turtas( P18)**

Grynojo turto sudaro viso 11487,14 eurai, iš jų ankstesnių metų perviršis 8197,49 eurai. ir einamųjų metų perviršis 3289,65 eurai

Grynasis turtas susidarė iš skirtumo tarp priskaitytų pajamų iš ikimokyklinio skyriaus tėvų įnašų už maitinimą ir ugdymo lėšas 17376,12 eurai, pajamų už patalpų ir įrenginių nuomą 839,20 eurų ir išleistą sąnaudų maitinimui , prekėms ir paslaugoms 14204,47 eurai, sumokėtą už gamybos išlaidas iš nuomos 721,20 eurai. Skirtumas 3289,65 eurai

**Pinigų srautai (P2)**

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, investicinės ir finansinės veiklos.

Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos sudaro įplaukos, pervestos lėšos ir išmokos.

Informacija apie išmokas yra pinigų srautų ataskaitoje P2.psl. 4

2021 m. išleista 1173116,94 eurų pinigų .Daugiausia išleista darbo užmokesčiui ir mokesčiams sumokėti 79,94 proc., komunalinėms paslaugoms ir ryšiams 5,07 proc., transportui 2,33 proc., atsargų įsigijimui 4,64 proc., nemokamam maitinimui 5,95 proc., kvalifikacijos kėlimui 0,19 proc., paprastojo remonto išlaidoms 0,57 proc., komandiruočių išlaidoms 0,00 proc., kitoms išlaidoms 1,31 proc.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas , padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą. Investicinės veiklos pinigų srautai, susidarę iš ilgalaikio turto įsigijimo 61194 eurai.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidarė iš gauto finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti iš savivaldybės biudžeto 61194 eurai.

**Pagrindinės veiklos sąnaudos (P2,P22)**

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Registruojant sąnaudas už paslaugas, kurios apmokamos iš mokyklos gautų pajamų (specialiųjų programų lėšų), finansavimo pajamos nepripažįstamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos P2 lentelėje.psl.6

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų suma sudarė 1231310,82 eurų.

Didžiausia lyginamąjį svorį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 76,33 proc. visų sąnaudų. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta P22 lentelėje.psl42

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto sunaudojimą.

Per 2021 m. buvo apskaičiuota 40293,42 eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 3,27 proc. visų sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 4,94 proc. visų sąnaudų arba 60791,87 eurų, t.y. iš jų: šildymui 43793,48 eurai, el. energiją 15535,59 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 1125,48 eurų ir buitinių atliekų išvežimas 794,81 eurai, ryšių paslaugos sumažino 457,49 eurais.

Transporto sąnaudų (mokinių pavežėjimas į mokyklą ir atgal) 2,97 proc., sunaudotų atsargų savikaina 4,40 proc., socialinių išmokų (nemokamas maitinimas ) 5,67 proc., komandiruočių – 0,00proc., kvalifikacijos kėlimo, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos 2,42 proc. visų sąnaudų.

**Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21)**

Informacija apie 2021 m. kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos pateikta (P21) lentelėje. psl.40-41

Pagrindinės veiklos kitų pajamų buvo gauta už suteiktas maitinimo paslaugas ir ugdymo lėšas ikimokyklinėje grupėje 17376,12 eurų, kitos veiklos pajamos gautos už nuomą valgyklos patalpų 839,20 eurų.

Direktorė Asta Kačarauskienė

Vyr. buhalterė Janina Grabauskienė