**III.1 Pastabos**

**Nematerialusis turtas(P3)**

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktą P03.20 psl.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 94,50 eurų. Per 2016 m. buvo apskaičiuota 476 eurai nematerialiojo turto amortizacijos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 53445,59 eurai.

Per 2016 m. buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto už 570,50 eurus, t.y. 70 vnt antivirusinių programų nurašyta už 338,72 eurus, t.y. įv. programos.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 28438,78 eurų.

**Ilgalaikis materialusis turtas (P4)**

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas P04 lentelėje.psl.29

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 1264275,12 eurų. Didžiausią dalį mokyklos turto sudarė pastatai 95,66 proc. likutinės vertės 1,75 proc. transporto priemonės,0,73 proc. baldai ir biuro įranga,0,75 proc. Infrastruktūros ir kiti statiniai, 1,11 proc. mašinos ir įrenginiai.

Per 2016 m ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 40178,30 eurai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 788358,22 eurų.

Per 2016 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 17900,00 eurų, iš jų langai ir jų montavimas už 7800,00 eurus, nupirkta konvekcinė krosnis ikimokykliniame ugdymo sk. už 2795,00 eurus , ikimokyklinio ugdymo sk. nupirkta daržovių pjaustymo mašina už 605 eurus ir suremontuotas tualetas už 6700,00 eurus.

2016 m buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 4986,24 eurus, t.y. nešiojamas kompiuteris 2 vnt -1484,45 eurus, šaldymo spinta 815,86 eurus, Elektrinė 4 vietų orkaitė 1316,32 eurus, bulviaskutė 495,54 eurus, kopijavimo aparatas 579,24 eurus, muzikinis centras 294,83 eurus.

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

|  |  |
| --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 180940,91 | 87192,27 |

**Atsargos (P8)**

Smilgių gimnazija turi atsargų, kurios yra pateiktos (P8)lentelėje.pal.33

2016 m. gruodžio 31d. atsargų liko už 1756,12 eurų, kurias sudaro maisto produktai-860,80 eurai, degalai-584,91 eurai, medžiagos – 310,41 eurų.

Sunaudotų atsargų savikaina parodo kiek per metus sunaudojo atsargų. Per 2016 m. sunaudota 56211,46 eurus atsargų iš jų: degalų, tepalų 21721,6983 eurus, atsarginių dalių 222,53 eurus, maisto produktų 13838,72 eurus, medikamentų už 13,90 eurus, įvairių medžiagų už 7745,31 eurus, atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 12669,31 eurus.

**Išankstiniai apmokėjimai (P9)**

2016m.gruodžio 31 d. gimnazijos išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 460,09 eurus.

Išankstiniai apmokėjimai pateikti P9 lentelėje.psl.37

Išankstinius apmokėjimus sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 460,09 eurai.

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

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 lentelėje.psl.38

2016 m. gimnazijos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 43243,57 eurus. Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (41021,72 eurai), gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas(1599,72 eurai), kitos sukauptos gautinos sumos (15,64 eurai), kitos gautinos sumos (606,49 eurai).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudarė 41021,72 eurai, t. y sukaupti atostoginių kaupiniai su mokesčiais 30007,88 eurų , sukauptos sumos už paslaugas, prekes 8026,05 eurai, spec. lėšos 3003,43 eurai.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

Straipsnyje pinigai ir pinigų ekvivalentai įrašyti visi gimnazijos turimi pinigai nacionaline valiuta ir pateikta P11 lentelėje.psl.39

Pinigų banke 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 3063,46 eurai, iš jų už metalo laužą 277,30 eurų, kitų šaltinių gauti: iš 2 proc. mokesčių-2682,11 eurų ir 104,05 eurų gauta parama.

**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.40

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 28766,25 eurų lėšų, iš jų: iš valstybės iždo 28578,07 eurų ir NMA 188,18 eurų. Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta 458947,52 eurų ir 53,97 eurai gauti iš Nacionalinio švietimo centro.

Per 2016 m. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 32435,96 eurų. lėšų, iš jų: iš valstybės iždo 13805,96 eurų prekėms ir pagrindinėms priemonėms 17900 eurų , iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos: pagal projektus „Praeities ratą atsukus‘320 eurų , „Spindulėlis“ 100,00 eurų „Judėkim uoliai-būkim sveikuoliai“ 230 eurų, „Savame kelyje 2“ 80 eurai. Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta lėšų 275574,86 eurų ir iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektus „Praeities ratą atsukus‘30 eurų , „Spindulėlis“ 200,00 eurų „Judėkim uoliai-būkim sveikuoliai“ 170 eurų, „Savame kelyje 2“ 300 eurų.

Iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 25,45 eurai lėšų, t.y. Iš NMA.

Iš kitų šaltinių lėšų nepiniginiam turtui gauta 98,61eurai, iš jų 54,05 eurai parama ir 44,56 eurai už metalo laužą. Kitoms išlaidoms kompensuoti lėšų buvo gauta iš Panevėžio darbo biržos 1803,45 eurų, iš VMI 2 proc. pajamų mokesčio 2815,73 eurų, iš Kriaučiūnų vardo stipendija 400 eurų,

Gauta neatlygintinai turto:

( knygų, brošiūrų) iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viso 120,89 eurų, iš jų pagal lėšas: valstybės- 84,48 eurų, biudžeto- 28,61 eurų, ES-7,8 eurų,

Vaisių programa iš kitų šaltinių lėšų už 278,26 eurų.

Pieno programa iš kitų lėšų šaltinių 635,25 eurų

( knygos paveikslas , vadovėliai) iš kitų šaltinių 996,46 eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 15269,46 eurų , iš savivaldybės biudžeto 1242681,81 eurai.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4476,46 eurai , iš kitų šaltinių 6008,03 eurai.

**Trumpalaikės mokėtinos sumos(P17)**

2016m pabaigoje gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 39070,18 eurai. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta( P17) lentelėje. Psl.43

Skolos tiekėjams- tai neapmokėtos 2016m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos sudarė 8896,23eurai. Didžiausia skola sudarė VŠĮ Velžio komunaliniam ūkiui už komunalines paslaugas -6895,90 eurai, AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir AB INTER Rao Lietuva už el. energiją- 1030,11 eurai, Telia Lietuva, AB ir UAB Bitė Lietuva už ryšius-166,15 eurai, UAB Šilo gojui už degalus-263,69 eurai, UAB Arv Service už remontą 467,92 eurai, kitiems tiekėjams už įvairias paslaugas- 72,46 eurai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 30007,88 eurai sukauptų atostoginių sąnaudų, tame skaičiuje 22910,26 eurų atostoginių sąnaudos ir 7097,62 eurų sodros sąnaudų nuo sukauptų atostogų rezervo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ikimokyklinio ugdymo skyriaus tėvų įnašų avanso už sausio mėn. skola 166,07 eurai.

**Grynasis turtas( P18)**

Grynojo turto sudaro viso 5386,92 eurai, iš jų ankstesnių metų perviršis 4774,52 eurai. ir einamųjų metų perviršis 612,40 eurai

Grynasis turtas susidarė iš skirtumo tarp priskaitytų pajamų iš ikimokyklinio skyriaus tėvų įnašų už maitinimą ir ugdymo lėšas 10124,64 eurai, pajamų už metalo laužą 44,56 eurai, pajamų už patalpų ir įrenginių nuomą 1047,80 eurų ir išleistą sąnaudų maitinimui 7405,98 eurai., prekėms ir paslaugoms 2139,37 eurai, pravestų lėšų VMI 100 proc. už metalo laužą 44,56 eurai , amortizacija 212,40 eurų, sumokėtą už gamybos išlaidas iš nuomos 802,29 eurai. Skirtumas 612,40 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

2016 m. išleista 799054,49 eurų pinigų .Daugiausia išleista darbo užmokesčiui ir mokesčiams sumokėti 78,74 proc., komunalinėms paslaugoms ir ryšiams 7,31 proc., transportui 4,39 proc., atsargų įsigijimui 3,82 proc., nemokamam maitinimui 4,56 proc., kvalifikacijos kėlimui 0,12 proc., paprastojo remonto išlaidoms 0,34 proc., kitoms išlaidoms 0,72 proc.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas , padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą. Investicinės veiklos pinigų srautai, susidarę iš ilgalaikio turto įsigijimo 18470,50 eurai.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidarė iš gauto finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti iš savivaldybės biudžeto 17900 eurų ir valstybės biudžeto 500 eurų.

**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.10, 14

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų suma sudarė 841603,74 eurų.

Didžiausia lyginamąjį svorį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 75 proc. visų sąnaudų. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta P22 lentelėje.psl.46

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

Per 2016 m. buvo apskaičiuota 40654,30 eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 4,83 proc. visų sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 6,98 proc. visų sąnaudų arba 58749,68 eurų, t.y. iš jų: šildymui 42675,53 eurai, el. energiją 12061,90 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 854,80 eurai, ryšių paslaugos 2349,02 eurai ir buitinių atliekų išvežimas 808,43 eurai.

Transporto sąnaudų (mokinių pavežėjimas į mokyklą ir atgal) 3,90 proc., sunaudotų atsargų savikaina 3,79 proc., socialinių išmokų (nemokamas maitinimas ) 4,33 proc., komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos 1,17 proc. visų sąnaudų.

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

Informacija apie 2016 m. kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos pateikta (P21) lentelėje.psl.44-45

Pagrindinės veiklos kitų pajamų buvo gauta už suteiktas maitinimo paslaugas ir ugdymo lėšas ikimokyklinėje grupėje 10124,64 eurų, kitos veiklos pajamos gautos 44,56 eurų už parduotą metalo laužą , išmontavus pagrindines priemones, . 100 proc. sumos už metalo laužą pravestą VMI, t.y. 44,56 eurai.

**Finansinės investicinės veiklos rezultatas (P23)**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikta( P23) lentelėje.psl.47

Buvo sumokėti delspinigiai Sodrai 0,04 eurai.

**Finansinės rizikos valdymas (P24)**

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta P24 lentelėje. Psl.48

Direktorė Asta Kačarauskienė

Vyr. buhalterė Janina Sebeckienė