**III.1 Pastabos**

**Nematerialusis turtas(P3)**

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktą P03.30 psl.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 500 eurų. Per 2017 m. buvo apskaičiuota 94,50 eurai nematerialiojo turto amortizacijos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 53540,09 eurai.

Per 2017 m. buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto už 500,00 eurus, t.y. skaitoma kompiuterinė programa (aktyvios klasės įrengimui)

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 53540,09 eurų.

**Ilgalaikis materialusis turtas (P4)**

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas P04 lentelėje.psl.39

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 1270490,41 eurų. Didžiausią dalį mokyklos turto sudarė pastatai 96,13 proc. likutinės vertės 0,94 proc. transporto priemonės,1,32 proc. baldai ir biuro įranga,0,66 proc. Infrastruktūros ir kiti statiniai, 0,95 proc. mašinos ir įrenginiai.

Per 2017 m ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 3914,02 eurai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 827306,70 eurų.

Per 2017 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 46728,30 eurų, iš jų gauta iš Geležių pagrindinės mokyklos nemokamai 2 vnt kompiuterių už 1355,13 eurų ir spausdintuvas už 43,90 eurus, nupirkta vėjapjovė (ikimokyklinio ugdymo sk.) už 700 eurų ir atlikti gimnazijos stogo remonto darbai už 29879,27 eurus, informatikos kab. kompiuterių atnaujinimui už 7000 eurų, interaktyvus ekranas aktyviosios klasės įrengimui už 3900 eurus, ikimokyklinio ugdymo sk. pastato priešprojektiniai darbai 3850 eurus.

2017 m buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 1564,53 eurus, t.y. sugedusi konvekcinė krosnelė už 1214,67 eurus ir vėjapjovė (ikimokyklinio ugdymo sk.) 349,86 eurus.

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

|  |  |
| --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 182089,41 | 180940,91 |

**Atsargos (P8)**

Smilgių gimnazija turi atsargų, kurios yra pateiktos (P8)lentelėje.pal.43

2017 m. gruodžio 31d. atsargų liko už 1019,15 eurų, kurias sudaro maisto produktai-682,33 eurai, degalai-326,82 eurai, medžiagos – 10 eurų.

Sunaudotų atsargų savikaina parodo kiek per metus sunaudojo atsargų. Per 2017 m. sunaudota 76372,54 eurus atsargų iš jų: degalų, tepalų 23431,88 eurus, atsarginių dalių 165,42 eurus, maisto produktų 13783,46 eurus, medikamentų už 18,15 eurus, įvairių medžiagų už 9788,96 eurus, atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 29184,67 eurus.

**Išankstiniai apmokėjimai (P9)**

2017m.gruodžio 31 d. gimnazijos išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 746,66 eurus.

Išankstiniai apmokėjimai pateikti P9 lentelėje.psl.47

Išankstinius apmokėjimus sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 746,66 eurai.

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

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 lentelėje.psl.48

2017 m. gimnazijos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 50303,54 eurus. Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (47322,99 eurai), gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas(2465,32 eurai), kitos gautinos sumos (515,23 eurai).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudarė 47322,99 eurai, t. y sukaupti atostoginių kaupiniai su mokesčiais 33471,07 eurų , sukauptos sumos už paslaugas, prekes 9792,78 eurai, spec. lėšos 4059,14 eurai.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

Straipsnyje pinigai ir pinigų ekvivalentai įrašyti visi gimnazijos turimi pinigai nacionaline valiuta ir pateikta P11 lentelėje.psl.49

Pinigų banke 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 4040,85 eurai, iš jų už metalo laužą 67,16 eurų, kitų šaltinių gauti: iš 2 proc. gyventojų pajamų mokesčių-3869,64 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.50

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 26622,21 eurų lėšų iš valstybės iždo . Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta 442727,65 eurų, 37,77 eurai gauti iš Nacionalinio egzaminų centro už užsienio kalbos vertinimą, 308 eurai iš Pakruojo rajono Balsių pagrindinės mokyklos dienpinigiai pagal projektą.

Per 2017 m. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 77646,65 eurų. lėšų, iš jų: iš valstybės iždo 42067,38 eurų prekėms ir pagrindinėms priemonėms 34429,27 eurų , iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos: pagal projektus „Šimtmečio belaukiant‘400 eurų , „Sveikatos mozaika“ 350,00 eurų „Vaikų sveikatos išsaugojimas ir stiprinimas“ 150 eurų, aplinkos kokybės gerinimui 250 eurai. Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta lėšų 328482,40 eurų ir iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektus „Šimtmečio belaukiant‘100 eurų , „Sveikatos mozaika“ 150,00 eurų „Vaikų sveikatos išsaugojimas ir stiprinimas“ 250 eurų, pagal projektą erasmus 1068,60 eurų.

Iš Europos Sąjungos kitoms išlaidoms kompensuoti buvo gauta 4274,40 eurai lėšų, t.y. Iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektą.

Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti lėšų buvo gauta iš VMI 2 proc. pajamų mokesčio 2748,47 eurų, iš Kriaučiūnų vardo stipendija 400 eurų,

Gauta neatlygintinai turto:

( knygų, brošiūrų) iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viso 152,97 eurų, iš jų pagal lėšas: valstybės- 108,38 eurų, biudžeto- 36,44 eurų, kitų šaltinių-8,15 eurų,

Iš valstybės lėšų gauta nemokamai už 164,54 eurus iš Panevėžio rajono švietimo centro (sėdmaišiai, knygos)

Vaisių programa iš kitų šaltinių lėšų už 289,98 eurų.

Pieno programa iš kitų lėšų šaltinių 607,64 eurų

( knygos paveikslas , vadovėliai) iš kitų šaltinių 1996,24 eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 19180,93 eurų , iš savivaldybės biudžeto 1246413,63 eurai.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2984,26 eurai , iš kitų šaltinių 6569,96 eurai.

**Trumpalaikės mokėtinos sumos(P17)**

2017m pabaigoje gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 44274,81 eurai. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta( P17) lentelėje. Psl.53

Skolos tiekėjams- tai neapmokėtos 2017m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos sudarė 10803,74 eurai. Didžiausia skola sudarė VŠĮ Velžio komunaliniam ūkiui už komunalines paslaugas -6519,20 eurai, AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir AB INTER Rao Lietuva už el. energiją- 949,59 eurai, Telia Lietuva, AB ir UAB Bitė Lietuva už ryšius-164,84 eurai, UAB Šilo gojui už degalus-1750,92 eurai, UAB Arv Service už remontą 622,31 eurai, UAB Padangų profesionalai už padangas – 584,12 eurų, už maisto produktus draželiui – 45,49 eurų, kitiems tiekėjams už įvairias paslaugas- 167,27 eurai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 33471,07 eurai sukauptų atostoginių sąnaudų, tame skaičiuje 25612,30 eurų atostoginių sąnaudos ir 7858,77 eurų sodros sąnaudų nuo sukauptų atostogų rezervo.

**Grynasis turtas( P18)**

Grynojo turto sudaro viso 7677,02 eurai, iš jų ankstesnių metų perviršis 5386,92 eurai. ir einamųjų metų perviršis 2290,10 eurai

Grynasis turtas susidarė iš skirtumo tarp priskaitytų pajamų iš ikimokyklinio skyriaus tėvų įnašų už maitinimą ir ugdymo lėšas 11018,22 eurai, pajamų už patalpų ir įrenginių nuomą 2243,45 eurų ir išleistą sąnaudų maitinimui 6068,11 eurai., prekėms ir paslaugoms 2580,76 eurai, amortizacija 212,40 eurų, sumokėtą už gamybos išlaidas iš nuomos 2110,30 eurai. Skirtumas 2290,10 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.14

2017 m. išleista 855904,25 eurų pinigų .Daugiausia išleista darbo užmokesčiui ir mokesčiams sumokėti 76,19 proc., komunalinėms paslaugoms ir ryšiams 6,57 proc., transportui 4,74 proc., atsargų įsigijimui 5,24 proc., nemokamam maitinimui 5,08proc., kvalifikacijos kėlimui 0,27 proc., paprastojo remonto išlaidoms 0,81 proc., komandiruočių išlaidoms 0,63 proc., kitoms išlaidoms 0,48 proc.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas , padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą. Investicinės veiklos pinigų srautai, susidarę iš ilgalaikio turto įsigijimo 45829,27 eurai.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidarė iš gauto finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti iš savivaldybės biudžeto 34429,27 eurų ir valstybės biudžeto 11400 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.20, 24

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų suma sudarė 897515,99 eurų.

Didžiausia lyginamąjį svorį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 72,93 proc. visų sąnaudų. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta P22 lentelėje.psl.56

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

Per 2017 m. buvo apskaičiuota 39208,52 eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 4,37 proc. visų sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 5,80 proc. visų sąnaudų arba 52027,78 eurų, t.y. iš jų: šildymui 38712,54 eurai, el. energiją 12798,80 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 1493,44 eurai, ryšių paslaugos 2302,37 eurai ir buitinių atliekų išvežimas 929,86 eurai.

Transporto sąnaudų (mokinių pavežėjimas į mokyklą ir atgal) 4,54 proc., sunaudotų atsargų savikaina 5,54 proc., socialinių išmokų (nemokamas maitinimas ) 4,84 proc., komandiruočių – 0,60 proc., kvalifikacijos kėlimo, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos 1,38 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.54-55

Pagrindinės veiklos kitų pajamų buvo gauta už suteiktas maitinimo paslaugas ir ugdymo lėšas ikimokyklinėje grupėje 11018,22 eurų, kitos veiklos pajamos gautos už nuomą valgyklos patalpų ir priemonių 2243,45 eurų.

**Finansinės investicinės veiklos rezultatas (P23)**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikta( P23) lentelėje.psl.57

**Finansinės rizikos valdymas (P24)**

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta P24 lentelėje. Psl.58

Direktorė Asta Kačarauskienė

Vyr. buhalterė Janina Sebeckienė