**III.1 Pastabos**

**Nematerialusis turtas(P3)**

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktą P03.22 psl.

 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 0,00 eurų. Per 2019 m. buvo apskaičiuota 83,30 eurai nematerialiojo turto amortizacijos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 53390,35 eurai.

Per 2019 m. nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto .

Per 2019m. buvo nurašyta už 1149.74 eurus nematerialaus turto, t.y. Kaspersky programa.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 53390,35 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 1237546,02 eurų. Didžiausią dalį mokyklos turto sudarė pastatai 94,06 proc. likutinės vertės 2,10 proc. transporto priemonės,0,57 proc. baldai ir biuro įranga,1,27 proc. Infrastruktūros ir kiti statiniai, 1,97 proc. mašinos ir įrenginiai,003 proc. kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Per 2019 m ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 38193,11 eurai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 874792,13 eurų.

Per 2019 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 38610 eurų, iš jų automatinis muzikinis skambutis, autobusas MAN R12, apsaugos sistema (signalizacija), ikimokyklinio ugdymo skyriuje indaplovė.

2019m buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 388,38 eurus, t.y. baldų komplektas ir perduota pastatas dirbtuvės 34944,85 eurus Panevėžio rajono savivaldybės administracijai

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

|  |  |
| --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 247240,12 | 108898,58 |

**Atsargos (P8)**

Smilgių gimnazija turi atsargų, kurios yra pateiktos (P8)lentelėje.pal.35

2019 m. gruodžio 31d. atsargų liko už 2481,64 eurų, kurias sudaro maisto produktai-750,08 eurai, degalai-531,56 eurai, medžiagos – 1200,00 eurų.

Sunaudotų atsargų savikaina parodo kiek per metus sunaudojo atsargų. Per 2019 m. sunaudota 69030,90 eurus atsargų iš jų: degalų, tepalų 28601,70 eurus, atsarginių dalių 581,29 eurus, maisto produktų 16116,30 eurus, medikamentų už 12,64 eurus, įvairių medžiagų už 10462,38 eurus, atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 13256,59 eurus.

**Išankstiniai apmokėjimai (P9)**

2019 m. gruodžio 31 d. gimnazijos išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 702,27 eurus.

Išankstiniai apmokėjimai pateikti P9 lentelėje.psl.37

Išankstinius apmokėjimus sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 217,38 eurai ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 484,89 eurai.

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

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

2019 m. gimnazijos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 62884,05 eurus. Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (59187,89 eurai), gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas(2605,04 eurai), kitos gautinos sumos (850,68 eurai), gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (240,44 eurai).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudarė 59187,89 eurai, t. y sukaupti atostoginių kaupiniai su mokesčiais 44058,69 eurų , sukauptos sumos už paslaugas, prekes 9901,58 eurai, spec. lėšos 5227,62 eurai.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

Straipsnyje pinigai ir pinigų ekvivalentai įrašyti visi gimnazijos turimi pinigai nacionaline valiuta ir pateikta P11 lentelėje.psl.40

Pinigų banke 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 4408,15 eurai, iš jų už metalo laužą 67,16 eurų, kitų šaltinių gauti: iš 2 proc. gyventojų pajamų mokesčių-2896,94 eurų ir 1444,05 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.41

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 9556,17 eurų lėšų iš valstybės iždo . Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta 493219,53 eurų, 67,36 eurai gauti iš Nacionalinio egzaminų centro už užsienio kalbos vertinimą.

Per 2019 m. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 78233,32 eurų. lėšų, iš jų: 40903,32 eurų prekėms ir pagrindinėms priemonėms 37330 eurų Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta lėšų 402982,23 eurų ir iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektus „Esu sveikas gamtos vaikas ‘800 eurų , „Spindulėlis“ 580 eurų, „Sveikatos mozaika“ 1500 eurų.

Iš Europos Sąjungos kitoms išlaidoms kompensuoti buvo gauta 6769,65 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 1862,50 eurų, iš Kriaučiūnų vardo stipendija 400 eurų,, parama iš Kriaučiūnų 1350 eurų,

Gauta neatlygintinai turto:

( knygų, brošiūrų) iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viso 1622 eurų, iš jų pagal lėšas: valstybės- 59,37 eurų, biudžeto- 1524,07 eurų, kitų šaltinių-14,30 eurų, 24,26 iš ES lėšų.

Iš valstybės lėšų gauta nemokamai už 27,68 eurus iš Mažvydo bibliotekos( knygos)

 Vaisių programa iš kitų šaltinių lėšų už 288 eurų.

 Pieno programa iš kitų lėšų šaltinių 606,91 eurų

 ( knygos ) iš kitų šaltinių 885,04 eurų,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 17908,11 eurų , iš savivaldybės biudžeto 1218257 eurai.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 355,57 eurai , iš kitų šaltinių 7349,63 eurai.

**Trumpalaikės mokėtinos sumos(P17)**

2019m pabaigoje gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 55211,30 eurai. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta( P17) lentelėje. Psl.50

Skolos tiekėjams- tai neapmokėtos 2019m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos sudarė 11082,55 eurai. Didžiausia skola sudarė VŠĮ Velžio komunaliniam ūkiui už komunalines paslaugas 6251,40 eurai, AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir AB ELEKTRUM Lietuva už el. energiją- 1139,42 eurai, Telia Lietuva, AB ir UAB Tele2 už ryšius-96,21 eurai, AB Orlen Baltics Retall už degalus-2197,71 eurai, už maisto produktus draželiui – 0,00 eurų, kitiems tiekėjams už įvairias paslaugas-1397,81 eurai

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 55,46 eurai, t.y. VSD įmokos iki MMA už 2019m. gruodžio mėn. skola.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 44058,69 eurai sukauptų atostoginių sąnaudų, tame skaičiuje 43386,42 eurų atostoginių sąnaudos ir 672,27 eurų sodros sąnaudų nuo sukauptų atostogų rezervo.

Kitos mokėtinos sumos 14,60 eutų darbuotojams už medicininę komisiją.

**Grynasis turtas( P18)**

Grynojo turto sudaro viso 8940,22 eurai, iš jų ankstesnių metų perviršis 8115,99 eurai. ir einamųjų metų perviršis 824,23 eurai

Grynasis turtas susidarė iš skirtumo tarp priskaitytų pajamų iš ikimokyklinio skyriaus tėvų įnašų už maitinimą ir ugdymo lėšas 13095,62 eurai, pajamų už patalpų ir įrenginių nuomą 2267,93 eurų ir išleistą sąnaudų maitinimui , prekėms ir paslaugoms 12058,99 eurai, amortizacija 212,40 eurų, sumokėtą už gamybos išlaidas iš nuomos 2267,93 eurai. Skirtumas 824,23 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

2018 m. išleista 979266,35 eurų pinigų .Daugiausia išleista darbo užmokesčiui ir mokesčiams sumokėti 77,11 proc., komunalinėms paslaugoms ir ryšiams 6,55 proc., transportui 5,54 proc., atsargų įsigijimui 3,66 proc., nemokamam maitinimui 5,48 proc., kvalifikacijos kėlimui 0,16 proc., paprastojo remonto išlaidoms 0,38 proc., komandiruočių išlaidoms 0,07 proc., kitoms išlaidoms 1,05 proc.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas , padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą. Investicinės veiklos pinigų srautai, susidarę iš ilgalaikio turto įsigijimo 38530 eurai.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidarė iš gauto finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti iš savivaldybės biudžeto 37330 eurų ir kitų šaltinių 1200 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.15.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų suma sudarė 1020203,50 eurų.

Didžiausia lyginamąjį svorį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 75,08 proc. visų sąnaudų. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta P22 lentelėje.psl.55

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

Per 2019 m. buvo apskaičiuota 38276,41 eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 3,75 proc. visų sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 5,46 proc. visų sąnaudų arba 55699,24 eurų, t.y. iš jų: šildymui 37616,69 eurai, el. energiją 13385,19 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 1468,69 eurai, ryšių paslaugos 2337,42 eurai ir buitinių atliekų išvežimas 891,25 eurai.

Transporto sąnaudų (mokinių pavežėjimas į mokyklą ir atgal) 5,21 proc., sunaudotų atsargų savikaina 3,71 proc., socialinių išmokų (nemokamas maitinimas ) 5,26 proc., komandiruočių – 0,07proc., kvalifikacijos kėlimo, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos 1,46 proc. visų sąnaudų.

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

Informacija apie 2019 m. kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos pateikta (P21) lentelėje.psl.53-54

Pagrindinės veiklos kitų pajamų buvo gauta už suteiktas maitinimo paslaugas ir ugdymo lėšas ikimokyklinėje grupėje 13095,62 eurų, kitos veiklos pajamos gautos už nuomą valgyklos patalpų ir priemonių 2267,93 eurų.

Direktorė Asta Kačarauskienė

Vyr. buhalterė Janina Grabauskienė