**III.1 Pastabos**

**Nematerialusis turtas(P3)**

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktą P03.17 psl.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 4,48 eurų. Per 2022 m. buvo apskaičiuota 140,41 eurai nematerialiojo turto amortizacijos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 54919,15 eurai.

Per 2022m. buvo gauta i ilgalaikio nematerialaus turto už 28,28 eur lietuvių k. licencijos.

Per 2022m. nebuvo nurašyta nematerialaus turto .

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.21

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 1602545,17 eurų. Didžiausią dalį mokyklos turto sudarė pastatai 86,50 proc. likutinės vertės, 4,36 proc. transporto priemonės, 3,36 proc. baldai ir biuro įranga,3,36 proc. , kiti statiniai, 4,10 proc., mašinos ir įrenginiai, 1,68 proc.

Per 2022 m ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 45098,15 eurai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 988817,42 eurų.

2022 metais nupirkta autobusas Iveco Kapena už 50000 eurų , Renovuota sporto salė už 67006 eurų., nupirkta spinta už 797,39 eurų , tinklo stovas ir krepšinio lenta už 2635 eurų, švieslentė už 3527,15 eurų, Ikimokyklinio ugdymo skyriuje įrengta aikštelė už 19200 eurus., nupirkta konvekcinė krosnis už 1400 eurų. Gauta baldai pagal projektą, kurį vykdė Panevėžio r. savivaldybės administracija i, perdavė ikimokyklinio ugdymo skyriui baldus už 72941,21 eurą.

2022m buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 906,22 eurus.

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

|  |  |
| --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 270081,49 | 258305,56 |

**Atsargos (P8)**

Smilgių gimnazija turi atsargų, kurios yra pateiktos (P8)lentelėje.pal.30

2022 m. gruodžio 31d. atsargų liko už 7508,14 eurų, kurias sudaro maisto produktai-694,85 eurai, degalai-1214,69 eurai, medžiagos – 3783,17 eurų, medikamentai – 1815,43 eurų.

Sunaudotų atsargų savikaina parodo kiek per metus sunaudojo atsargų. Per 2022 m. sunaudota 97070,41 eurus atsargų iš jų: degalų, tepalų 44318,71 eurus, atsarginių dalių 1321,81 eurus, maisto produktų 27987,34 eurus, medikamentų už 2497,47 eurus, įvairių medžiagų už 20945,08 eurus. Atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 40777,59 eurus.

**Išankstiniai apmokėjimai (P9)**

2022 m. gruodžio 31 d. gimnazijos išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 2822,35 eurus.

Išankstiniai apmokėjimai pateikti P9 lentelėje.psl.31

Išankstinius apmokėjimus sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2822,35 eurai

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

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 lentelėje psl 32

2022 m. gimnazijos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 109487,29 eurus. Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (104895,08), gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas(1892,43 eurai), kitos gautinos sumos (2587,18 eurai), gautinos sumos už turto nuomą (112,60 eurai).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudarė 104895,08 eurai, t. y sukaupti atostoginių kaupiniai su mokesčiais 68554,87 eurų , sukauptos sumos už paslaugas, prekes 28148,15 eurai, spec. lėšos 8192,06 eurai.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

Straipsnyje pinigai ir pinigų ekvivalentai įrašyti visi gimnazijos turimi pinigai nacionaline valiuta ir pateikta P11 lentelėje.psl.33

Pinigų banke 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 18908,70 eurai, iš jų iš draudimo 1155,99 eurų, kitų šaltinių gauta 2280eurų, iš 2 proc. gyventojai skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį-338,22 eurų , iš NMA 754,80 eurų., projekto ERASMUS+ 14121,60eurų, atstatomos lėšos 258,09 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.34

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės iždo nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 44837,91 eurų lėšų . Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta 749771,90 eurų, 104,41 eurai gauti iš Nacionalinio egzaminų centro už užsienio kalbos vertinimą, Iš NMA 5661 eurus

Per 2022 m. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 201166,78 eurų. lėšų, iš jų: 61601,24 eurų prekėms ir pagrindinėms priemonėms 139565,54 eurų Kitoms išlaidoms kompensuoti iš savivaldybės gauta lėšų 555807,74 eurų ir iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektus 5600 eurų t.y. „Be praeities nebūtų ateities‘ 1000 eurų , „Gyventi sveikai-naudinga ir madinga“ 1500 eurų, „Sveikatos mozaika 5“ 1000 eurų, „Augu sveikas“- 800 eurų, jaunimo vasaros užimtumo žemės ūkyje ir verslo įmonėse-1000 eurų, edukacinių erdvių „prizams, ekologiniam švietimui“ -300 eurų.

Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui kompensuoti buvo gauta už prekes pagal projektą nuosavos lėšos 221,91 eurai.

Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti lėšų buvo gauta iš VMI 2 proc. gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį 1516,51 eurų, parama iš Kriaučiūnų 1000 eurų, už paslaugas pagal projektą nuosavos lėšos 368 eurai

Gauta neatlygintinai turto:

Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viso 54312,69 eurų, iš jų pagal lėšas: valstybės- 12505,19 eurų, biudžeto- 7292,57 eurų, kitų šaltinių-33,46 eurų, 34481,47 eurų iš ES lėšų.

Iš valstybės lėšų gauta prekės už 37,10 eurų iš Martyno Mažvydo bibliotekos.

Vaisių ir pieno programų iš kitų šaltinių lėšų už 817,91 eurų.

( knygos ) iš kitų šaltinių 156,60 eurų, 54,60 eurų knygos paramos ir labdaros fondo Švieskime vėl

Perduota VŠĮ Panevėžio r. poliklinikai dalis pastato , esančio ikimokyklinio ugdymo skyriuje likutinę vertę 70703,11 eurų. Ir Panevėžio r. savivaldybės administracijai grąžinti blankai už 1,62 eurų

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 59799,07 eurų , iš savivaldybės biudžeto 1330291,59 eurai.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 234117,32 eurai , iš kitų šaltinių 5020,42 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 6355,71 eur.(psl.45-47, P15 lentelėje). 2022 m. buvo perskaičiuota atidėjinių suma ir sumažėjo 1701,23 eurais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4654,48 eurus. Darbo užmokesčio atidėjinių suma įsipareigojimams nediskontuojama, nes atidėjinio suma nereikšminga.

**Trumpalaikės mokėtinos sumos(P17)**

2022 m. pabaigoje gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 99558,64 eurai. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta( P17) lentelėje. Psl.48

Skolos tiekėjams- tai neapmokėtos 2022m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos sudarė 31001,57 eurai. Didžiausia skola sudarė VŠĮ Velžio komunaliniam ūkiui už komunalines paslaugas 24440,30 eurai, AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir AB ELEKTRUM Lietuva už el. energiją- 3278,01 eurai, Telia Lietuva, AB ir UAB Tele2 už ryšius-35,47 eurai, , AB Orlen Baltics Retall už degalus-2908,04 eurai , už maisto produktus darželiui – 0,00 eurų, AB Panevėžio kelio servisas už autobusų remontus 219,30 eurai, kitiems tiekėjams už įvairias paslaugas-120,45 eurai

VSDF skola 2,20 euro.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 68554,87 eurai sukauptų atostoginių sąnaudų, tame skaičiuje 67520,71 eurų atostoginių sąnaudos ir 1034,16 eurų sodros sąnaudų nuo sukauptų atostogų rezervo.

Kitų mokėtinų sumų nebuvo.

**Grynasis turtas( P18)**

Grynojo turto sudaro viso 12031,00 eurai, iš jų ankstesnių metų perviršis 11487,14 eurai. ir einamųjų metų perviršis 543,86 eurai

Grynasis turtas susidarė iš skirtumo tarp priskaitytų pajamų iš ikimokyklinio skyriaus tėvų įnašų už maitinimą ir ugdymo lėšas 17859,67 eurai, pajamų už patalpų ir įrenginių nuomą 1709,20 eurų ir išleistą sąnaudų maitinimui , prekėms ir paslaugoms 17218,61 eurai, sumokėtą už gamybos išlaidas iš nuomos 1806,40 eurai. Skirtumas 543,86 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

2022 m. išleista 1453950,14 eurų pinigų .Daugiausia išleista darbo užmokesčiui ir mokesčiams sumokėti 75,52 proc., komunalinėms paslaugoms ir ryšiams 7,45 proc., transportui 4,82 proc., atsargų įsigijimui 4,54 proc., nemokamam maitinimui 4,74 proc., kvalifikacijos kėlimui 0,22 proc., paprastojo remonto išlaidoms 0,88 proc., komandiruočių išlaidoms 0,05 proc., kitoms išlaidoms 1,78 proc.

**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 1509350,46 eurų.

Didžiausia lyginamąjį svorį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 73,34 proc. visų sąnaudų. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta P22 lentelėje psl.51

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

Per 2022 m. buvo apskaičiuota 45238,56 eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 3,0 proc. visų sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 7,42 proc. visų sąnaudų arba 111981,34 eurų, t.y. iš jų: šildymui 89652,43 eurai, el. energiją 18733,72 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 1930,75 eurų ir buitinių atliekų išvežimas 839,39 eurai, ryšių paslaugos 825,05 eurais.

Transporto sąnaudų (mokinių pavežėjimas į mokyklą ir atgal) 4,01 proc., sunaudotų atsargų savikaina 5,60 proc., socialinių išmokų (nemokamas maitinimas ) 4,56 proc., komandiruočių – 0,02 proc., kvalifikacijos kėlimo, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos 2,05 proc. visų sąnaudų.

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

Informacija apie 2022 m. kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos pateikta (P21) lentelėje. psl.50

Pagrindinės veiklos kitų pajamų buvo gauta už suteiktas maitinimo paslaugas ir ugdymo lėšas ikimokyklinėje grupėje 17859,67 eurų, kitos veiklos pajamos gautos už nuomą valgyklos patalpų 1709,20 eurų.

Direktorė Asta Kačarauskienė

Vyr. buhalterė Janina Grabauskienė