**III.1 Pastabos**

**Nematerialusis turtas(P3)**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 499,97 litų. Per 2014 m. buvo apskaičiuota 3333,45 litų nematerialiojo turto amortizacijos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 183562,92 litų. Per 2014 metus buvo įsigyta nematerialaus turto už 2000,00 litų. Nurašyta nematerialaus turto už 4648,00lt (antivirusinė ,buhalterinė programos, modeliavimo konstruktorius).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 279941,89 litų.

**Ilgalaikis materialusis turtas (P4)**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 4567630,73 litų. Didžiausią dalį mokyklos turto sudarė pastatai 92,84 proc. likutinės vertės 4,49 proc. transporto priemonės,1,59 proc. baldai ir biuro įranga,0,73 proc. Infrastruktūros ir kiti statiniai,0,35 proc. mašinos ir įrenginiai.

Per 2014 m ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 185120,02 litai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 2433957,26 litų.

Per 2014 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 263143,73 lt, iš jų gauti nemokamai kompiuteriai už 30306,87lt iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektą , nupirktas automobilis „OPEL ZAFIRA“ 7400lt, įrengtos dirbtuvės už 200000lt., kompiuteriai 4vnt 6000lt., kompiuterio sisteminiai blokai 3 vnt 3000lt., nešiojamas kompiuteris 2072,05lt., baldų komplektas 3552lt., sofa 2375,95lt., interaktyvi lenta 6000lt., robotukai 2 vnt 2436,86lt.

2014 m buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 17446,94 litų, t.y. televizorius už 1320Lt,kopijavimo aparatas už 3600lt, nešiojamas kompiuteris už 1690,94lt., sisteminis blokas 3vnt 6836lt., kompiuteris 4000lt.Aukcione parduotas autobusas „SCANIA“ ir automobilis „RENAULT ESPACE“.Iš viso sumoje 30500lt.

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

|  |  |
| --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 300388,18 | 313139,20 |

**Atsargos (P8)**

Smilgių vidurinė mokykla turi atsargų, kurios yra pateiktos (P8)lentelėje.

2014m. gruodžio 31d. atsargų liko už 3354,61 lt, kurias sudaro maisto produktai-1195,78 lt, degalai-2158,83 lt.

Sunaudotų atsargų savikaina parodo kiek per metus sunaudojo atsargų. Per 2014 m. sunaudota 235990,26 lt atsargų iš jų: degalų, tepalų 89728,54 lt, atsarginių dalių 300,31 lt, maisto produktų 38456,31 lt, įvairių medžiagų už 107505,10 lt., grąžintas buvo už 1,89lt nepanaudotas brandos atestatas.

**Išankstiniai apmokėjimai (P9)**

2014m.gruodžio 31 d. mokyklos išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 2221,23 lt

Išankstiniai apmokėjimai pateikti P9 lentelėje.

Išankstinius apmokėjimus sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2221,23 lt

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

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 lentelėje.

2014 m. gimnazijos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 107614,62 lt. Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (99332,20 lt), gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas(7655,63 lt), bei kitos gautinos sumos (626,79 lt).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudarė 99332,20 lt, t. y sukaupti atostoginių kaupiniai su mokesčiais 62429,05 lt, sukauptos sumos už paslaugas, prekes 36903,15lt

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

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

Pinigų banke 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 12885,96 lt, iš jų iš valstybės biudžeto gauti t. y iš Nacionalinės mokėjimo agentūros gauti pinigai pagal vykdomą pieno programą-156,89 lt , už metalo laužą 483,20lt., aukcione parduotą autobusą ir automobilį 517,25lt. ir iš kitų šaltinių gauti: iš 2 proc. mokesčių-11648,33 lt ir 80,29 lt 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“.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 142816,92lt lėšų, iš jų: iš valstybės iždo 140877,47lt ir NMA 1939,45Lt.Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta 1459579,76lt. lėšų.

Per 2014 m. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 283103,44lt. lėšų, iš jų: iš valstybės iždo 279853,44lt, iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos: pagal projektus „Ateik, įsijunk, kurk1500it , „Spindulėlis“ 650lt., „Tebūnie tyla“ 1100lt. Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės iždo gauta lėšų 900434,17lt ir iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos pagal projektus „Ateik, įsijunk, kurk“200lt., „Spindulėlis“ 550lt., „Tebūnie tyla“ 200lt.

Iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 295,21 litų lėšų, t.y. Iš NMA.

Iš kitų šaltinių lėšų nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 2380,00litų, t.y. gauta parama robotų būreliui 2000,00litų ir iš projekto gauta seminarui 380,00 litų. Kitoms išlaidoms kompensuoti lėšų buvo gauta iš ŽŪB „Agrowill Smilgiai“400 litų, iš Panevėžio darbo biržos 13650,69litai, iš VMI 2 proc. pajamų mokesčio 7719,97lt, iš Kriaučiūnų vardo stipendija 1270 litai, draudimo kompanijos 390 litų, parama iš sujetų bendruomenės Liepa 412 litų.

Gauta neatlygintinai turto:

( knygų, brošiūrų, pagal projektą kompiuterių) iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viso 29698,27litų, iš jų pagal lėšas: valstybės- 4483,48 lt, biudžeto- 103,881lt, ES-24004,69lt, kitų šaltinių-1106,22lt.

Vaisių programa iš kitų šaltinių lėšų už 1459,01lt.

ŽŪB „Agrowill Smilgiai“ iš kitų lėšų šaltinių 400lt.

VK ‚Žemdirbių globėjas iš kitų lėšų šaltinių už 100lt.

( knygos, robotukas ir kt ūk. inventorius) iš kitų šaltinių 6760,10 lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 114075,73 lt , iš savivaldybės biudžeto 4417432,74litų.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 23862,02lt , iš kitų šaltinių 20913,97 lt

**Trumpalaikės mokėtinos sumos(P17)**

2014m pabaigoje mokyklos trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 100521,06 lt. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta( P17) lentelėje.

Skolos tiekėjams- tai neapmokėtos 2014m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos sudarė 32790,50lt. Didžiausia skola sudarė VŠĮ Velžio komunaliniam ūkiui už komunalines paslaugas ir remontą -25207,64 lt, AB Lesto ir UAB Energijos tiekimas už el. energiją- 4206,51 lt, TEO ir UAB Bitė Lietuva už ryšius-567,30 lt, UAB Šilo gojui už degalus-2688,05 lt, kitiems tiekėjams už įvairias paslaugas- 121,00 lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 62429,05 lt sukauptų atostoginių sąnaudų, tame skaičiuje 47663,04 litų atostoginių sąnaudos ir 14766,01 litų Sodros sąnaudų nuo sukauptų atostogų rezervo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje už gautus kompiuterius pagal projektą iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos buvo neapmokėta 2265,12lt

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ikimokyklinio ugdymo skyriaus tėvų įnašų avanso už sausio mėn. skola 3036,39lt.

**Grynasis turtas( P18)**

Grynojo turto sudaro viso 17401,60lt, iš jų ankstesnių metų perviršis 12437,42lt. ir einamųjų metų perviršis 4964,18lt

Grynasis turtas susidarė iš skirtumo tarp priskaitytų pajamų iš ikimokyklinio skyriaus tėvų įnašų už maitinimą ir ugdymo lėšas 25553,58lt, pajamų už metalo laužą 966,40lt , aukcione parduotą autobusą ir automobilį 6750lt ir išleistą sąnaudų maitinimui 20109,68lt., prekėms 3786,42lt, pravestų lėšų VMI 50proc.už metalo laužą ir aukcione parduotą autobusą ir automobilį 3798,60lt., amortizacija 611,10lt Skirtumas 4964,18lt

**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.

2014m.išleista 2625320,18 litų pinigų .Daugiausia išleista darbo užmokesčiui ir mokesčiams sumokėti 75,30 proc., komunalinėms paslaugoms ir ryšiams 8,12 proc., transportui 4,98 proc., atsargų įsigijimui 4,59 proc., nemokamam maitinimui 3,77 proc., kvalifikacijos kėlimui 0,17 proc., paprastojo remonto išlaidoms 1,07 proc., kitoms išlaidoms 2,00 proc.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas , padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą. Investicinės veiklos pinigų srautai, susidarę iš ilgalaikio turto įsigijimo 233600,86 litai.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidarė iš gauto finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti iš valstybės biudžeto 13000 litų ir savivaldybės biudžeto 215000 litų.

**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.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų suma sudarė 2781936,27lt. Didžiausia lyginamąjį svorį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 70,13 proc. visų sąnaudų. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta P22 lentelėje.

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

Per 2014m. buvo apskaičiuota 188453,47 litų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 6,77 proc. visų sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 7,46 proc. visų sąnaudų arba 207524,34 litai, t.y. iš jų: šildymui 137418,13litai, el. energiją 56838,34 litai, vandentiekio ir kanalizacijos 2567,43 litai, ryšių paslaugos 8277,94 ir buitinių atliekų išvežimas 2422,50 litai.

Transporto sąnaudų (mokinių pavežėjimas į mokyklą ir atgal) 4,47 proc., sunaudotų atsargų savikaina 4,58 proc., socialinių išmokų (nemokamas maitinimas ) 3,56 proc., komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos 3,03 proc. visų sąnaudų.

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

Informacija apie 2014 m. kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos pateikta (P21) lentelėje.

Pagrindinės veiklos kitų pajamų buvo gauta už suteiktas maitinimo paslaugas ir ugdymo lėšas ikimokyklinėje grupėje 25553,58 lt , kitos veiklos pajamos gautos 6750 litų aukcione parduotą autobusą ir lengvą automobilį ir 966,40 litų už parduotą metalo laužą , išmontavus katilinę, . 50 proc. sumos už metalo laužą ir parduotas transporto priemones pravestą VMI, t.y. 3798,60lt.

**Finansinės investicinės veiklos rezultatas (P23)**

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

Buvo sumokėti delspinigiai Sodrai 0,17 lt.

**Finansinės rizikos valdymas (P24)**

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

Direktorė Asta Kačarauskienė

Vyr.buhalterė Janina Sebeckienė