

**PANEVĖŽIO R. RAGUVOS GIMNAZIJA****FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS****I. BENDROJI DALIS**

Panevėžio r. Raguvos gimnazija; kodas 190398245; savivaldybės biudžetinė įstaiga. Veikla: pradinis, pagrindinis ir vidurinis ugdymas, vairavimo mokymas.

Šilų skyrius, esantis Šilų k. Panevėžio r., teikiantis priešmokyklinį ir ikimokyklinį ugdymą. Apskaita atskirai nevedama.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

2017 m. birželio 30 d. gimnazijoje dirbo 64 darbuotojai.

Mokyklos veikla finansuojama iš valstybės (mokinio krepšelis, nemokamas mokinių maitinimas) ir savivaldybės biudžetų. Taip pat gimnazija naudoja ir kitų šaltinių lėšas: parama, projektai.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus biudžetinei įstaigai.

Finansinės ataskaitos parengtos eurais.

Apskaitos politika aprašyta 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III. PASTABOS**

1. Pastatai 963376,69 Eur, tai gimnazijos, bendrabučio, dirbtuvių, garažo pastatai.
2. Infrastruktūros ir kiti statiniai 198,96 Eur, tai krepšinio aikštelė, kartodromas, koptstulpis.
3. Mašinos ir įrenginiai 3634,76 Eur, tai valgyklos įranga, žoliapjovė, staklės.
4. Transporto priemonės 53218,47 Eur, tai mokykliniai autobusai, vairavimo mokymo automobilis, krovininis automobilis. Per pirmą pusmetį nurašytas pilnai nusidėvėjęs ir nebetinkamas eksploatacijai lengvasis automobilis, kurio įsigijimo vertė 2505,21 Eur.
5. Baldai ir biuro įranga 10599,99 Eur, tai kompiuteriai, projektoriai, kopijavimo aparatai, televizoriai ir baldai. Per pirmą pusmetį nurašyti pilnai nusidėvėję ir nebetinkami naudoti kompiuteriai, kurių įsigijimo vertė 2349,29 Eur.
6. Kitas ilgalaikis materialus turtas 5946,88 Eur, tai krepšinio lentos, švieslentė, muzikos instrumentai. Per pirmą pusmetį nurašyti pilnai nusidėvėję ir nebetinkami naudoti pianinai, kurių įsigijimo vertė 863,94 Eur.
7. Nebaigta statyba 6097,66 Eur, tai rajono savivaldybės perduoto kartodromo rekonstrukcijos projekto vertė.  
Per 2017 m. pirmą pusmetį paramos lėšomis už 1550,- Eur nupirkta medienos apdirbimo staklės.

8. Atsargos 594,41 Eur, tai degalų likutis automašinių bakuose 339,70 Eur, medžiagu likutis 246,53 Eur, atsarginių dalių likutis 8,18 Eur.

9. Išankstiniai apmokėjimai 2849,81 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos 1567,61 Eur ( spaudos prenumerata, automašinių draudimas) ir išankstinis apmokėjimas už vadovėlius 1282,20 Eur. Valstybės lėšos 1523,14 Eur, savivaldybės lėšos 1106,95 Eur, kitos lėšos 219,72 Eur .

10. Gautinos sumos už turto naudojimą 240,- Eur, tai valgyklos patalpų nuoma už birželio mėn.

11. Sukauptos gautinos sumos 72068,10 Eur, tai sukauptos finansavimo pajamos:

ES lėšos 405,47 Eur

Valstybės lėšos: mokinio krepšelio lėšos 50156,89 Eur

Savivaldybės lėšos 17291,40 Eur.

lėšos mokinių pavežėjimui 2813,20 Eur

projektų lėšos 101,37 Eur

Kitos lėšos 99,77 Eur.

Spec. lėšos 1200,00 Eur

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 3411,31 Eur, tai pinigų likutis banko sąskaitose: biudžetinės lėšos 258,23 Eur, mokinio krepšelio lėšos 60,00 Eur, pavedimų lėšos 580,- Eur, paramos lėšos 1390,62 Eur, praktinio vairavimo mokymo lėšos 1122,46 Eur.

Finansavimo sumos:

13. Iš valstybės biudžeto 102472,49 Eur, tai valstybės lėšomis finansuoto ir už mokinio krepšelio lėšas įsigyto ilgalaikio turto balansinė vertė 100287,06 Eur, atsargų likutis 22,29 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 1523,14 Eur, pinigų likutis banko sąskaitoje 640,- Eur.

Per pirmą pusmetį gautos valstybės lėšos 222990,36 Eur: mokinio krepšelis 207146,25 Eur, lėšos mokytojų darbo užmokesčiui 5000,- Eur, mokinių maitinimui skirtos lėšos 8706,34 Eur, kultūros rėmimo fondo finansuojamo projekto lėšos 2100,- Eur, lėšos VBE vertintojams 37,77 Eur.

14. Iš savivaldybės biudžeto 747546,01 Eur, tai ilgalaikio turto balansinė vertė 745922,34 Eur, pinigų likutis banko sąskaitoje 258,23 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 1106,95 Eur, atsargų likutis 258,49 Eur.

Per pirmą pusmetį gautos savivaldybės lėšos 133048,69 Eur: savivaldybės biudžeto lėšos 92509,95 Eur, lėšos neformaliai ugdymui 7995,17 Eur, lėšos mokinių pavežėjimui 23459,01 Eur, biudžeto lėšų likutis 8605,06 Eur, lėšos projektams 479,50 Eur.

15. Iš Europos sąjungos 194519,94 Eur, tai ilgalaikio turo, įsigyto iš Europos sąjungos lėšomis finansuojamų projektų, balansinė vertė.

16. Iš kitų šaltinių 4989,12 Eur, tai iš paramos lėšų pirktas ilgalaikio turto balansinė vertė 2344,07 Eur, lėšų likutis banko sąskaitoje 2425,33 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 219,72 Eur.

17. Tiekėjams mokėtinos sumos 2223,19 Eur, tai kreditorinis įsiskolinimas už birželio mėn. komunalinius patarnavimus: elektros energija 418,04 Eur, atliekų išvežimas 74,54 Eur, ryšių paslaugos 57,05 Eur, vandens tiekimas 155,86 Eur, už degalus 566,90 Eur, kitas paslaugas 18,83 Eur, už prekes 181,75 Eur, gamtinės dujos 243,38 Eur, aviabilietai (projektas Erasmus+) 506,84 Eur .

18. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 37229,08 Eur, tai atlyginimas 21452,79 Eur, gyventojų pajamų mokestis 3790,93 Eur , soc. draudimas 11833,54 Eur, prof. nario mokestis 51,82 Eur, alimentai 100,00 Eur, už birželio mėn.

19. Sukauptos mokėtinos sumos 31817,21 Eur, tai atostogų rezervas.

20. Einamųjų metų perviršis 1440,- Eur, tai nepanaudotos lėšos , gautos už valgyklos patalpų nuomą.

Veiklos rezultatų ataskaitos A eilutė:

21. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 253499,15 Eur, tai mokinio krepšelis 231476,39 Eur, nemokamas mokinių maitinimas 8706,34 Eur, valstybės lėšomis gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimas 6033,48 Eur, kultūros rėmimo fondo projektas 1520,- Eur., papildomos valstybės biudžeto lėšos darbo užmokesčiui 5000,- Eur, mokinių pavežėjimas iš praeitais metais gautų lėšų 762,94 Eur.

(229489,88 Eur finansavimo sumų sumažėjimas +50156,89 Eur sukauptos finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 26147,62 Eur sukauptos finansavimo pajamos metų pradžioje = 253499,15 Eur finansavimo pajamos ).

23. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 162045,61 Eur, tai savivaldybės lėšos, skirtos gimnazijos išlaikymui ir lėšos neformaliai ugdymui 136497,53 Eur, mokinių pavežėjimui 24967,21 Eur, projektų lėšos 580,87 Eur.

(150787,87 Eur finansavimo sumų sumažėjimas + 20205,97 Eur sukauptos finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje - 8948,23 Eur sukauptos finansavimo pajamos metų pradžioje = 162045,61 Eur finansavimo pajamos).

24. Finansavimo pajamos iš Europos sąjungos 4236,99 Eur, tai ilgalaikio turto gauto pagal projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos fondų, nusidėvėjimas 3831,52 Eur ir projekto Erasmus + išlaidos 405,47 Eur.

(3831,52 Eur finansavimo sumų sumažėjimas + 405,47 Eur sukauptos finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 0,00 Eur sukauptos finansavimo pajamos metų pradžioje = 4236,99 Eur finansavimo pajamos).

24. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 3086,11 Eur, tai parama, praktinis vairavimo mokymas, kiti įvairūs šaltiniai.

(3020,90 Eur finansavimo sumų sumažėjimas + 99,77 Eur sukauptos finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 34,56 Eur sukauptos finansavimo pajamos metų pradžioje = 3083,11 Eur finansavimo pajamos).

Veiklos rezultatų ataskaitos B eilutėje parodomos per pirmą pusmetį patirtos pagrindinės veiklos sąnaudos:

25. Darbo užmokestis ir socialinis draudimas 331483,74 Eur, tai darbo užmokestis 253416,05 Eur ir soc. draudimas 78067,69 Eur, iš jų: mokinio krepšelio lėšomis finansuojamų darbuotojų 227923,16 Eur, aptarnaujančio personalo ir neformalaus ugdymo mokytojų 85854,60 Eur, vairuotojų 12668,21 Eur, valstybės lėšos mokytojams 5000,- Eur, VBE vertintojams 37,77 Eur.

26. Nusidėvėjimas ir amortizacija 29784,91 Eur, tai per pirmą pusmetį priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

27. Komunalinių paslaugų ir ryšių 15448,51 Eur, tai išlaidos šildymui 9943,59 Eur, elektros energijai 3679,61 Eur, vandentiekiui 1037,90 Eur, ryšiams 345,27 Eur ir kitoms komunalinėms paslaugoms 442,14 Eur.

28. Komandiruočių išlaidos 266,90 Eur, tai darbuotojų vykimo į seminarus kelionės išlaidos.

29. Transporto 15434,39 Eur, tai lėšos degalams, atsarginėms dalims, automašinių remontui, draudimui, mokinių pavežėjimui.

30. Kvalifikacijos kėlimo 421,99 Eur, mokestis už seminarus.

31. Paprastojo remonto ir eksploatacijoje 2392,14 Eur, tai kabinetų remontas.

32. Sunaudotų atsargų savikaina 4546,90 Eur, tai atsargos sunaudotos mokyklos veikloje, mokymo priemonės, ūkinis inventorių išduotas naudojimui.

33. Socialinių išmokų 14539,59 Eur, tai nemokamam mokinių maitinimui išleistos lėšos.

34. Kitos paslaugos 8548,79 Eur, tai spausdintuvo kasečių pildymas, šildymo sistemos patikra ir kitos išlaidos.

35. Kitos veiklos pajamos 1440,- Eur, tai už valgyklos patalpų nuomą gautos pajamos.

Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinį ir tikslinę paskirtį parodyta lentelėje pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą, kuri pridedama prie šio aiškinamojo rašto.

Direktoriaus pavaduotojas administracijos  
ir ūkio reikalams, pavaduojantis direktorę

Audrius Karaliūnas

Vyr. buhalterė

Aida Liaudanskienė