**PANEVĖŽIO R. VELŽIO GIMNAZIJA**

Įm. kodas 190398779, Žemdirbių g. 54, Velžio k. Panevėžio rajonas

**2015 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASISI RAŠTAS**

2015 m. rugsėjo mėn. 30 d.

**I. bendroji dalis**

**1.1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys**

Viešojo sektoriaus subjektas: Panevėžio r. Velžio gimnazija; Įstaigos kodas 190398779

1.2. Veikla  **–** dvimetė gimnazija su trijų pakopų bendrojolavinimo mokykla , teikianti pradinį ,

pagrindinį ir vidurinį išsilavinimą.

Gimnazijos buveinė: Žemdirbių g. Nr. 15 Velžio k. Panevėžio rajonas

Steigėjas - Panevėžio rajono savivaldybės Taryba.

**1.3. Finansiniai metai**

Gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31d.

**1.4*.* Informacija apie gimnazijos filialus ir atstovybes.**

Panevėžio rajono Velžio gimnazija nuo 2015-09-01d. turi Katinų skyrių.

**1.5*.* Darbuotojų skaičius.**

2015 m. rugsėjo 30 d.vidutinis darbuotojų skaičius – 95 darbuotojų.

**2. APSKAITOS POLITIKA**

2015 m. III ketvirčio ataskaitos paruoštos pagal VSAFAS.

**3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

* 1. **Ilgalaikis turtas 2244105,37Eur**

**Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 96,57Eur** internetinė svetainė.

**Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 2244008,80 Eur.** Ilgalaikio materialaus turto per III ketvirtį nebuvo nurašyta. Velžio gimnazijoje per III ketv. pabaigti vykdyti ilgalaikio turto remontai už 51000,00 Eur tai padidėjo pastatų savikaina. Per 3 ketv. prijungtas Katinų sk. neatlygintinai perduota ilgalaikio turto už 161972,28 Eur (likutinė vertė). Nusidėvėjimas į sąnaudas nurašomas pagal patvirtintas tarnavimo laiko normas metais.

**3.2. Trumpalaikis turtas 121599,82Eur**

Trumpalaikį turtą sudarė:

**3.2.1. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 383,81 Eur** tai sudarė nenurašytas likęs kuras 383,31 Eur (iš jų: biudžeto aplinkos lėšos – 22,43 Eur ir 361,38 Eur valstybės lėšos).

**3.2.2. Išankstiniai mokėjimai 109,50 Eur** Iš jų: 63 Eur už vadovėlius (MK lėšos), už prenumeratą 32,10 Eur (biudžeto aplinkos lėšos) ir 14,40 Eur už autobuso draudimą (valstybės lėšos).

**3.2.3. Per vienerius metus gautinos sumos – 117832,02 Eur**

Iš jų:

3.2.4. 150,00 Eur gautinos spec. lėšos.

3.2.5. Sukauptos gautinos sumos – 117647,35 ( Iš jų: darbo užmokestis – 37456,19 Eur; sodra (39,98%) – 22321,62 Eur; GPM – 7495,63 Eur; kitos mokėtinos sumos 383,03 Eur; skolos tiekėjams – 140804,70 Eur; sukaupti atostoginiai su sodra – 35318,07 Eur; 588,11 Eur – tai negauti asignavimai iš savivaldybės biudžeto (spec. lėšos).

3.2.6. Kitos gautinos sumos – 34,67 Eur(lėšų atstatymas už elektrą).

**3.2.7. Pinigų likutis banko sąskaitose – 3274,46 Eur** (Iš jų: 1147,46 ES projekto lėšos; 1447,38Eur (GPM 2proc.); 289,62 Eur parama iš kitų šaltinių; 390,00 Eur iš savivaldybės administracijos gauti projektams.

**3.3. Finansavimo sumos** **2247388,23 Eur**

Iš jų:

3.3.1. Iš valstybės biudžeto **22248,49 Eur** Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 22171,09 Eur; 63,00Eur– išankstinis apmokėjimas už vadovėlius; 14,40 Eur draudimas.

3.3.2. Iš savivaldybės biudžeto **2213582,82 Eur.** Iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė 2213189,27 Eur; 32,10 Eur prenumerata; 361,45Eur nepanaudoti projekto pinigai.

3.3.3. Iš Europos Sąjungos **8053,06 Eur** – tai ilgalaikio turto likutinė vertė 6905,60 Eur ir pinigai banke 1147,46Eur.

3.4. iš kitų šaltinių **3503,86 Eur** Iš jų: pinigai banke iš kitų šaltinių 1447,39 Eur GPM 2% ir 289,62Eur gauta parama; 1766,85 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė;

Detalizacija pagal šaltinius ir tikslinę paskirtį (apie per apyskaitinį laikotarpį gautą bei panaudotą finansavimą) matosi 20-ojo VSAFAS priede.

**3.5. Įsipareigojimai** **117506,29 Eur**

3.5.1. Trumpalaikiai įsipareigojimai **117506,29 Eur**

Iš jų:

3.5.2. Tiekėjams mokėtinos sumos – **14531,75 Eur**

3.5.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **67656,47 Eur** (iš jų: darbo užmokestis – 37456,19 Eur; sodra (39,98%) – 22321,62 Eur; GPM – 7495,63 Eur; Kiti mokesčiai – 383,03 Eur).

3.5.4. Sukaupti atostoginių kaupiniai – **35318,07 Eur** (pagal apskaitos politiką perskaičiuojami vieną kartą metuose).

**3.6. Grynasis turtas: 810,67 Eur**

Praėjusių metų perviršis: 77,39,00 Eur (Ilgalaikio turto likutinė vertė pirkto iš spec. lėšų)

+1230,00 Eur spec. lėšų pajamos (7412001s-ta)

- 496,72 Eur spec. lėšų sąnaudos (8 kl)

Sukauptas perviršis deficitas 810,67 Eur

**Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį**

**20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumo“ 4 priedas**

**Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlygintinai gautą turtą:**

1. **Iš valstybės lėšų: 507648,08 Eur** iš Panevėžio rajono savivaldybės finansų skyriaus (Iš jų: 438626,45 Eur mokinio krepšelio lėšos, valstybės – 52745,53 Eur pavežėjimas; deleguotos – 14042,99 Eur;1364,58 Eur valstybės lėšos MMA algai didinti; deleguotos viešiesiems darbams -340,09 Eur). Gauta iš Nacionalinio egzaminų centro – 528,42 Eur

**2. Iš savivaldybės lėšų: 242693,20 Eur** (Iš jų: 870,00 Eur iš Panevėžio rajono savivaldybės administracijos projektams; 172480,41 Eur iš finansų skyriaus biudžeto lėšos, 69337,00 Eur iš finansų skyriaus B(L) ir 5,79 Eur perduota iš Katinų sk. ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata)).

**3. Iš Europos Sąjungos gauta 2925,60 Eur** Švietimo mainų paramos fondo.

4. Iš kitų šaltinių: gauta 583,32 Eur (tai atstatytos 2 proc. lėšos, kurios buvo panaudotos ES projektui vykdyti; 48,14 Eur gauta išLietuvos edukologijos universiteto.

**Neatlygintinai gauta iš valstybės biudžeto**: 921,01 Eur (Iš jų: 822,07 Eur Katinų sk. ilgalaikio turto likutinė vertė; 98,94 Eur neatlygintinai gautos knygos).

**Neatlygintinai gauta iš savivaldybės biudžeto**: 160640,84 Eur (Iš jų: 160604,91 Eur Katinų sk. ilgalaikio turto likutinė vertė; 35,93 Eur neatlygintinai gautos knygos).

**Neatlygintinai gauta iš ES**: 497,99 Eur (Iš jų: 483,30 Eur perduota iš Katinų skyriaus ilgalaikio turto likutinė vertė ir 14,69 nemokamai gautos knygos iš kitų šaltinių).

**Neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių: 2969,52 Eur** ( Iš jų: 2057,23 Eur programa „Pienas vaikams“; 558,38 Eur programa „Vaisiai“; 322,20 nemokamai gautos knygos; 31,71 ilgalaikio turto likutinė vertė perduota Katinų sk.).

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**Veiklos rezultatų ataskaitoje** atspindi 7 ir 8 klasių sąskaitų kaupiniai per 2015m. III- ketvirtį

**1. Pagrindinės veiklos pajamos –** 822397,38 Eur. Lyginant su praėjusių metų 3 ketvirčiu panaudotų finansavimo sumų pajamos padidėjo 46538,99 Eur , ženkliai padidėjo panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, nes buvo vykdomi salės remonto darbai, taip pat padidėjo iš ES dėl vykdomo „ERASMUS“ projekto. Valstybės lėšos didėjo dėl MMA , nes finansavimas buvo gautas iš valstybės lėšų. Iš kitų šaltinių didėjo dėl programos „Pienas vaikams“.

1.2. Kitos pagrindinės veiklos pajamos spec. programų pajamos – **1230 Eur** ( už salės nuomą spec. lėšos). Lyginant su praėjusių metų 3 ketvirčiu padidėjo, nes prisidėjo pajamos už salės nuomą.

**1.3. Pagrindinės veiklos sąnaudose** sukauptos faktinės sąnaudos iš visų finansavimo šaltinių paskirstant jas vadovaujantis VSAFAS standartais. Lyginant su praėjusių metų 3 ketvirčiu sąnaudos padidėjo 45921,55Eur. Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos su sodra, nes buvo išmokėtos išeitinės, taip pat ženkliai padidėjo komandiruočių ir kitų paslaugų sąnaudos, nes vykdomas projektas iš ES lėšų. Mokinių pavežėjimas pagal sutartį su vežėjais, praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje buvo rodomas prie kitų pagrindinės veiklos sąnaudų, o šiais metais atstatyta prie transporto sąnaudų.

Direktorius Rimtas Baltušis

Vyr. buhalterė Asta Nemeikšienė