

ŠIAULIŲ „SALDUVĖS“ PROGIMNAZIJA

2022 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-05-25

I. BENDROJI DALIS

1. Bendrieji duomenys apie Šiaulių „Salduvės“ progimnaziją (toliau – įstaiga), į/k 190531560, adresas K. Kalinausko g. 19, LT-76281 Šiauliai, pateikti prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

II. APSKAITOS POLITIKA

2. Įstaigos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.
3. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

4. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
Pastatai	585 860,51	220 002,83
Infrastruktūros ir kiti statiniai	4 000,00	1 067,13
Mašinos ir įrenginiai	22 314,58	15 870,32
Transporto priemonės		
Baldai ir biuro įranga	87 103,38	77 662,63
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	25 709,46	5 007,78
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	1 136,60	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto savikaina lygi 1694,50 Eur. Buvo apskaičiuotas turto nusidėvėjimas; nurašyto, parduoto, perduoto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra.

5. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikį finansinį turtą sudaro kitos ilgalaikės gautinos sumos (gautinos lėšos iš biudžeto ilgalaikiams atidėjimams – pensinio amžiaus darbuotojų išieitinėms išmokos – apmokėti).

6. Atsargos.

Atsargų likutį sudaro maisto produktai.

7. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	241,89

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	AB Lietuvos paštas	21,63
2.	UAB Interneto vizija	82,52
3.	VšĮ Magnificat leidiniai	10,49
4.	UAB Ateities pamoka	2 287,50

8. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	gautinos lėšos už nemokamą mokinių maitinimą iš valstybės biudžeto	6 546,10

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	
3.	Gautinos sumos už parduotą turta	
4.	Gautinos sumos už paslaugas	349,40

- sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti	101 980,79
2.	Atostogų kaupiniams apmokėti	76 029,16
3.	Atidėjiniai	
4.	Įsiskolinimams tiekėjams apmokėti	5 711,23
5.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1 540,03

9. Kitos gautinos sumos.

Kitas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	gautinos el. energijos kompensavimo lėšos	15,00
2.	gautinos sumos už sporto salės nuomą iš biudžetinės įstaigos	210,00

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose.

11. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 13 204,04 Eur; išankstinis mokėjimas už IMT 1 136,60 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 241,89 Eur; kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2 293,83 Eur

- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 376 029,57 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 108,31 Eur

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 97,04 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 152 793,03 Eur

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 7 778,76 Eur
---	---

finansavimo sumos kitoms išlaidoms	pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 8 440,95 Eur
------------------------------------	---

12. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Atidėjiniai nediskontuojami, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

13. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
AB Energijos skirstymo operatorius	434,61
AB Lietuvos paštas	4,71
AB Šiaulių energija	2 902,54
AB Telia Lietuva	45,38
AB Žemaitijos pienas	1 134,16
Šiaulių dailės galerija	20,00
Šiaulių jaunųjų gamtininkų centras	302,00
UAB Biologistika	35,09
UAB Corpus pro	149,95
UAB Ignitis	549,00
UAB Mažeikių mėsinė	860,55
UAB Busturas	1 060,75
UAB Citma	2 369,56
UAB Deimena	111,27
UAB Ermitažas	78,21
UAB Evlola	1 234,47
UAB Grafitas	247,01
UAB Kesko Senukai Lithuania	141,98
UAB Kotesa	30,25
UAB Makveža	71,86
UAB Sanitex	5 758,42
UAB saugos tarnyba Argus	53,77
UAB Sinerta LDC	582,00
UAB Splus	64,22
UAB TELE2	19,60
UAB Biuro mašinos	78,06
Valstybinis Šiaulių dramos teatras	38,00
VŠĮ Kaišiadorių švietimo centras	99,00
VŠĮ Šiaulių centro poliklinika	10,23
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	106,58
Iš viso:	18 593,23

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

mokėtinos darbo užmokesčio sumos	105 648,73
mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos	1 724,98

- Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

sukaupti atostogų kaupiniai	74 942,49
sukauptos darbdavio soc. draudimo įmokos nuo atostogų kaupinių	1 086,67

kitos sukauptos mokėtinės sumos (už elektroninius mokinių pažymėjimus)	20,00
--	-------

Veiklos rezultatų ataskaita

14. Finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto:	298 747,38
1.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	711,30
1.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	16 339,04
1.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	281 697,04
2.	Iš savivaldybės biudžeto	74 286,74
2.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	1 761,27
2.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	2 044,80
2.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	70 480,67
3.	Iš Europos Sąjungos:	10 718,82
3.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	
3.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	10 718,82
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių:	18 226,36
4.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	114,78
4.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	18 016,58
4.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	95,00

15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro „Visos dienos mokyklos“ pajamos ir pajamos už suteiktas atsitiktines paslaugas (valgyklos pajamos, pagal trumpalaikės nuomos sutartis).

16. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	335 080,81
2.	Darbdavio soc. draudimo įmokų	5 188,87

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	
2.	Pastatai	1 615,65
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	66,60
4.	Mašinos ir kiti įrenginiai	247,68
5.	Transporto priemonės	
6.	Baldai ir biuro įranga	971,96
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5,67

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Šildymo sąnaudos	10 067,99
2.	Elektros energijos sąnaudos	2 791,43
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	554,55
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	403,20
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo sąn.)	318,62

- Transporto sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	1 260,75

- Sunaudotų atsargų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kitos medžiagos ir žaliavos	1 309,36
2.	Maisto produktai	10 962,96
3.	Kanceliarinės prekės	340,97
4.	Atsarginės dalys kompiuterinei technikai	55,90
5.	Medikamentai	18,89
6.	Ūkinis inventorių	17 413,40

- Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Banko paslaugos	91,90
2.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	52,64
3.	ŠGP atliekų sutvarkymas	110,41
4.	Kopijavimo technikos nuomos ir aptarnavimo paslaugos	202,60
5.	Trumpalaikė patalpų nuoma	768,00
6.	Pastato apsaugos paslaugos	197,61
7.	Edukacinės veiklos	430,00
8.	Mokomųjų dalykų užduočių paslauga internetinėje platformoje	1 372,50
9.	Skaitmeninės mokymo priemonės prenumerata	145,20
10.	El. dienyno paslaugos	95,59
11.	Kitos sąnaudos	422,20

17. Kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos įstaiga neturėjo.

Direktorė

Natalija Kaunickienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

