

ŠIAULIŲ „SALDUVĖS“ PROGIMNAZIJA

2022 M. III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-11-11

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 | 605 860,51 | 223 263,81 |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai | 4 000,00 | 1 200,33 |
| Mašinos ir įrenginiai | 22 314,58 | 16 506,80 |
| Transporto priemonės | | |
| Baldai ir biuro įranga | 122 263,40 | 80 570,31 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 31 514,57 | 5 244,52 |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto savikaina lygi 55074,24 Eur (pastatai – 20000,00 Eur, mašinos ir įrenginiai – 1694,50 Eur, baldai ir biuro įranga – 27676,26 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5703,48 Eur), neatlygintinai gauto turto – 8681,38 Eur (baldai ir biuro įranga – 7483,76 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1197,62 Eur), nurašyto turto – 1095,99 Eur (kitas ilgalaikis materialusis turtas). Buvo apskaičiuotas turto nusidėvėjimas; 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 išėtinėms 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 |
| 2. | K. Mackevičiaus leidykla Briedis | 474,90 |
| 3. | VšĮ Mokymosi mokykla | 250,00 |

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

| Eil. Nr. | Tiekėjo pavadinimas | Suma, Eur |
|----------|--------------------------|-----------|
| 1. | AB Lietuvos paštas | 7,23 |
| 2. | UAB Interneto vizija | 57,68 |
| 3. | VšĮ Magnificat leidiniai | 3,47 |
| 4. | UAB Ateities pamoka | 5 472,00 |
| 5. | UAB Airo Solutions | 4 313,65 |

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 | |

- 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 | 528,00 |

- sukauptos gautinos sumos:

| Eil. Nr. | Gautinos sumos pavadinimas | Suma, Eur |
|----------|--|------------|
| 1. | Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti | 110 035,13 |
| 2. | Atostogų kaupiniams apmokėti | 76 029,16 |
| 3. | Atidėjiniai | |
| 4. | Įsiskolinimams tiekėjams apmokėti | 10 936,58 |
| 5. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 2 836,17 |

9. Kitos gautinos sumos.

Kitas gautinas sumas sudaro:

| Eil. Nr. | Gautinos sumos pavadinimas | Suma, Eur |
|----------|--|-----------|
| 1. | gautinos el. energijos kompensavimo lėšos | |
| 2. | gautinos sumos už sporto salės nuomą iš biudžetinės įstaigos | 50,00 |

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 17 376,16 Eur |
| finansavimo sumos kitoms išlaidoms | išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 241,89 Eur; išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 724,90 Eur; kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 5 474,13 Eur; pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 11 329,20 Eur |

- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

| | |
|---|---|
| finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti | ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 399 268,19 Eur |
|---|---|

| | |
|------------------------------------|---|
| finansavimo sumos kitoms išlaidoms | kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 66,25 Eur; pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 3 705,08 Eur |
|------------------------------------|---|

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:

| | |
|---|---|
| finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti | ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 26 381,35 Eur |
| finansavimo sumos kitoms išlaidoms | kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 4 313,65 Eur; pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 77 019,52 Eur |

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

| | |
|---|---|
| finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti | ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 8 568,38 Eur |
| finansavimo sumos kitoms išlaidoms | pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 5 917,95 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 | 502,30 |
| AB Šiaulių energija | 384,76 |
| AB Žemaitijos pienas | 496,44 |
| Europass SRL | 1 080,00 |
| UAB Lobby Baltic | 6 008,14 |
| Romo Benevičiaus II Rodasta | 79,19 |
| Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras | 20,00 |
| UAB Biologistika | 13,31 |
| UAB Ignitis | 440,97 |
| UAB „Mažeikių mėsinė“ | 1 311,03 |
| UAB Apsaga | 37,22 |
| UAB AR10 | 108,90 |
| UAB Busturas | 1 400,00 |
| UAB Citma | 2 139,14 |
| UAB Edukacinio turinio sprendimai | 4,20 |
| UAB Evlola | 1 493,48 |
| UAB Kesko Senukai Lithuania | 9,91 |
| UAB Kotesa | 36,30 |
| UAB Lambda Lt | 1 488,92 |
| UAB Profilaktinė dezinfekcija | 13,00 |
| UAB saugos tarnyba Argus | 57,78 |
| UAB Splus | 57,41 |
| UAB Šiaulių vandenys | 610,79 |
| UAB Vilguva | 512,38 |
| UAB Biuro mašinos | 117,07 |
| VŠĮ Šiaulių centro poliklinika | 40,92 |
| VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras | 184,25 |
| VŠĮ Vaikų ugdymas | 20,00 |
| ŽŪB Delikatesas | 893,62 |

| Kreditorius | Įsiskolinimo suma |
|------------------------|-------------------|
| Vikentijus Malevanovas | 41,20 |
| Iš viso: | 19 602,63 |

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

| | |
|---|------------|
| mokėtinos darbo užmokesčio sumos | 111 971,01 |
| mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos | 1 891,51 |

- Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

| | |
|--|-----------|
| sukaupti atostogų kaupiniai | 74 942,49 |
| sukauptos darbdavio soc. draudimo įmokos nuo atostogų kaupinių | 1 086,67 |
| kitos sukauptos mokėtinos sumos (už elektroninius mokinių pažymėjimus) | 36,00 |

Veiklos rezultatų ataskaita

14. Finansavimo pajamos:

| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma, Eur |
|-----------|---|-------------------|
| 1. | Iš valstybės biudžeto: | 933 697,38 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos | 2 456,16 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos | 47 141,68 |
| 1.3. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos | 884 099,54 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 229 315,95 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos | 5 812,41 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos | 4 378,66 |
| 2.3. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos | 219 124,88 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos: | 62 468,25 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos | 496,89 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos | 17 591,11 |
| 3.3. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos | 44 380,25 |
| 4. | Iš kitų finansavimo šaltinių: | 27 446,27 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos | 302,35 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos | 23 155,70 |
| 4.3. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos | 3 988,22 |

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 | 1 051 030,49 |
| 2. | Darbdavio soc. draudimo įmokų | 16 170,86 |

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

| Eil. Nr. | Sąnaudos pagal turto grupes | Suma, Eur |
|----------|--------------------------------------|-----------|
| 1. | Programinė įranga ir jos licencijos | |
| 2. | Pastatai | 4 876,63 |
| 3. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | 199,80 |
| 4. | Mašinos ir kiti įrenginiai | 884,16 |
| 5. | Transporto priemonės | |
| 6. | Baldai ir biuro įranga | 3 879,64 |
| 7. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 242,41 |

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
|----------|---|-----------|
| 1. | Šildymo sąnaudos | 18 095,21 |
| 2. | Elektros energijos sąnaudos | 6 635,28 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos | 2 584,75 |
| 4. | Ryšių paslaugų sąnaudos | 1 117,60 |
| 5. | Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo sąn.) | 1 127,85 |

- Transporto sąnaudos:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
|----------|------------------------------|-----------|
| 1. | Kuras | |
| 2. | Automobilių atsarginės dalys | |
| 3. | Transporto nuomos sąnaudos | |
| 4. | Kitos transporto sąnaudos | 7 337,49 |

- Sunaudotų atsargų sąnaudos:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
|----------|--|-----------|
| 1. | Kitos medžiagos ir žaliavos | 6 861,31 |
| 2. | Maisto produktai | 25 457,79 |
| 3. | Kanceliarinės prekės | 1 699,39 |
| 4. | Atsarginės dalys kompiuterinei technikai | 233,21 |
| 5. | Medikamentai | 68,74 |
| 6. | Ūkinis inventorių | 44 872,38 |

- Kitų paslaugų sąnaudos:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
|----------|---|-----------|
| 1. | Banko paslaugos | 279,19 |
| 2. | Paviršinių nuotekų tvarkymas | 248,31 |
| 3. | ŠGP atliekų sutvarkymas | 199,05 |
| 4. | Kopijavimo technikos nuomos ir aptarnavimo paslaugos | 624,26 |
| 5. | Trumpalaikė patalpų nuoma | 2 755,20 |
| 6. | Pastato apsaugos paslaugos | 535,34 |
| 7. | Edukacinės veiklos | 2 804,00 |
| 8. | Mokomųjų dalykų užduočių paslauga internetinėje platformoje | 4 268,00 |
| 9. | Skaitmeninės mokymo priemonės prenumerata | 332,75 |
| 10. | El. dienyno paslaugos | 669,13 |
| 11. | Kitos sąnaudos | 6 271,50 |

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

Direktorė

Natalija Kaunickienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterio pavaduotoja,
pavadojanti vyr. buhalterį

Diana Porfirjeva

Parengė Lina Andriuskevičiūtė, 8 659 13312, lina.andriuskeviciute@sac.lt