

ŠIAULIŲ „SALDUVĖS“ PROGIMNAZIJA

2022 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-08-19

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	221 618,48
Infrastruktūros ir kiti statiniai	4 000,00	1 133,73
Mašinos ir įrenginiai	22 314,58	16 188,56
Transporto priemonės		
Baldai ir biuro įranga	105 819,98	78 800,23
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	32 315,08	5 103,61
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3 000,00	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto savikaina lygi 18335,34 Eur, neatlygintinai gauto turto – 8681,38 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 likučių sudaro maisto produktai.

7. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai:

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

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
2.	UAB Interneto vizija	47,89
3.	VšĮ Bundam	1 000,00
4.	VšĮ Mokymosi mokykla	250,00
5.	UAB Jukaca	796,00

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	AB Lietuvos paštas	14,43
2.	UAB Interneto vizija	8,01
3.	VšĮ Magnificat leidiniai	6,98
4.	UAB Ateities pamoka	915,00

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	440,50

- sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti	87 490,75
2.	Atostogų kaupiniams apmokėti	76 029,16
3.	Atidėjiniai	
4.	Įsiskolinimams tiekėjams apmokėti	9 743,22
5.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	869,07

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 ir sporto aikštyno nuomą iš biudžetinės įstaigos	276,00
3.	gautinos sumos už valgių tiekimą iš biudžetinės įstaigos	700,00

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 18 996,51 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 241,89 Eur; išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 297,89 Eur; kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 919,23 Eur

- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 381 627,33 Eur
---	---

finansavimo sumos kitoms išlaidoms	kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 25,19 Eur; pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 7 898,00 Eur
------------------------------------	---

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 10 049,18 Eur; išankstinis apmokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą 3 000,00 Eur
---	--

finansavimo sumos kitoms išlaidoms	išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1 796,00 Eur; pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 106 254,68 Eur
------------------------------------	---

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 8 872,00 Eur
---	---

finansavimo sumos kitoms išlaidoms	pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 8 500,09 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	342,83
AB Šiaulių energija	3 755,58
AB Telia Lietuva	41,14
AB Žemaitijos pienas	492,35
Advokatų profesinė bendrija iLAW	191,18
Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras	78,60
UAB Biologistika	20,57
UAB Ignitis	251,20
UAB LTG Link	196,62
UAB „Mažeikių mėsinė“	79,22
UAB Apsaga	48,95
UAB Citma	671,66
UAB Edukacinio turinio sprendimai	2 004,30
UAB Evlola	370,45
UAB Jovila	471,90
UAB SANITEX	2 440,53
UAB saugos tarnyba Argus	56,85
UAB Sinerta LDC	98,33
UAB Splus	58,32
UAB Šiaulių vandenys	268,31
UAB TELE2	33,40
UAB Biuro mašinos	87,62
VŠĮ Šiaulių centro poliklinika	48,22
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	144,62
Iš viso:	12 252,75

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

mokėtinos darbo užmokesčio sumos	89 174,19
----------------------------------	-----------

mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos	1 414,32
---	----------

- 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)	12,00

Veiklos rezultatų ataskaita

14. Finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto:	758 289,39
1.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	1 517,37
1.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	33 362,94
1.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	723 409,08
2.	Iš savivaldybės biudžeto	161 365,48
2.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	3 647,27
2.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	3 401,62
2.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	154 316,59
3.	Iš Europos Sąjungos:	42 509,03
3.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	90,16
3.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	8 696,03
3.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	33 722,84
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių:	19 938,13
4.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	219,16
4.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	19 275,75
4.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	443,22

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	835 432,22
2.	Darbdavio soc. draudimo įmokų	12 694,84

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	
2.	Pastatai	3 231,3
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	133,20
4.	Mašinos ir kiti įrenginiai	565,92
5.	Transporto priemonės	
6.	Baldai ir biuro įranga	2 109,56
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	101,50

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Šildymo sąnaudos	17 527,39
2.	Elektros energijos sąnaudos	4 949,22
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1 823,08

4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	792,96
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo sąn.)	717,08

• Transporto sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	5 847,97

• Sunaudotų atsargų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kitos medžiagos ir žaliavos	4 625,66
2.	Maisto produktai	19 794,36
3.	Kanceliarinės prekės	1 403,13
4.	Atsarginės dalys kompiuterinei technikai	216,86
5.	Medikamentai	24,54
6.	Ūkinis inventorių	27 279,12

• Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Banko paslaugos	182,47
2.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	157,92
3.	ŠGP atliekų sutvarkymas	185,74
4.	Kopijavimo technikos nuomos ir aptarnavimo paslaugos	416,75
5.	Trumpalaikė patalpų nuoma	2755,20
6.	Pastato apsaugos paslaugos	362,00
7.	Edukacinės veiklos	2 782,00
8.	Mokomųjų dalykų užduočių paslauga internetinėje platformoje	2 745,00
9.	Skaitmeninės mokymo priemonės prenumerata	145,20
10.	El. dienyno paslaugos	382,36
11.	Kitos sąnaudos	2 321,46

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

Direktorė

Natalija Kaunickienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė