

## **ŠIAULIŲ "JUVENTOS" PROGIMNAZIJA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

### **Aiškinamasis raštas Nr. 3**

#### **Prie 2019 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų**

Apskaitos politika pateikta prie 2018 m. ketvirto ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio ([juventa.lt/index.php?option=com\\_content&task=view&id=40&Itemid=69](http://juventa.lt/index.php?option=com_content&task=view&id=40&Itemid=69))

#### **Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos.**

##### **Finansinės būklės ataskaita**

**Ilgalaikis nematerialus turtas – 4,64 Eur.**

**Ilgalaikis materialus turtas – 709927,79 Eur.**

II.2. Pastatai – 578932,79 Eur;

II.3. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 9051,53 Eur;

II.5. Mašinos ir įrengimai – 6031,04 Eur;

II.8. Baldai ir biuro įranga – 43393,44 Eur;

II.9. Kitas ilgalaikis turtas – 72518,99 Eur. Šioje sumoje yra bibliotekos fondo, kuriam priklauso tik grožinė literatūra.

Ilgalaikis turtas sumažėjo dėl nusidėvėjimo, kuris per pirmus tris ketvirčius buvo 26886,85 Eur.

Straipsnis mašinos ir įrengimai padidėjo, nes iš įstaigos sutaupyta lėšų buvo nupirktas oro šalinimo ventiliatorius, kuris įmontuotas mokyklos valgykloje. Senasis ventiliatorius buvo kritinės būklės.

III. Ilgalaikio finansinio turto mokykla neturi.

B. Biologinio turto mokykla neturi.

**Atsargos – 1232,88 Eur.**

Šiai grupei priskiriamos atsargos skirstomos į:

maisto prekės (skirtos mokinių maitinimui valgykloje);

statybinės medžiagos (skirtos klasių, kabinetų remontui);

kitos prekės (biuro, higienos, mokymo priemonės);

ūkinis inventorių (naudojamas veikloje);

I.2. 2019 m. trečio ketvirčio pabaigoje medžiagų likutis buvo 1232,88 Eur. (t.y. valgykla – maisto produktai). Visos kitos pirktos atsargos sunaudotos veiklai vykdyti ir mokymo procesui užtikrinti. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

**Per vienerius metus gautinos sumos – 58695,79 Eur.**

III.3. Gautinos finansavimo sumos – 1064,50 Eur (t.y. 153,00 Eur iš savivaldybės už NMU ir 911,50 Eur nemokamas maitinimas).

III. 4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 799,37 Eur.

III. 5. Sukauptos gautinos sumos – 84591,64 Eur (atostoginių kaupiniai (krepšelio lėšos) + (biudžeto lėšos)) + sukauptos gautinos sumos.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 26307,03 Eur.**

Biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje – 481,18 Eur.

Krepšelio lėšų likutis banko sąskaitoje – 6,01 Eur;

Spec. lėšų sąskaitose likutis banke ir kasoje buvo – 7759,00 Eur

Kitose sąskaitose (parama, projektai) likutis – 18060,84 Eur.

**Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 706277,83 Eur. Iš jų:

I. valstybės biudžeto – 77190,70 Eur;

II. savivaldybės biudžeto – 608575,65 Eur;

III. iš Europos Sąjungos – 17319,07 Eur;

IV. iš kitų šaltinių – 3192,41 Eur.

**Trumpalaikiai įsipareigojimai – 56388,06 Eur.**

Sumą sudaro 2019 metų sukaupytų atostoginių kaupiniai iš mokinio krepšelio ir biudžeto lėšų. O taip pat tiekėjams mokėtinos sumos (3833,26 Eur AB Šiaulių energijai už šildymą, UAB Šiaulių vandenys už vandenį, AB ESO ir UAB Elektrum Lietuva už elektros energiją ir UAB Vilguvai už maisto produktus) ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ( 19502,30 Eur, t.y. Sodrai, VMI ir nario mokestis).

**Grynasis turtas –61261,98 Eur.**

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**Pagrindinės veiklos pajamos – 1311821,05 Eur,**

**Pagrindinės veiklos kitos pajamos** jas sudarė:

- a) įmokos už neformalųjį vaikų ugdymą (tėvų mokestis);
- b) teikiamos paslaugos (valgyklos apyvartos).

**Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1312696,95 Eur.**

**Grynasis deficitas – 875,90 Eur.**

Direktorius

Vytautas Girčius

Vyr. buhalterės

Aušra Radvilaitė-Balčiūnienė