



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA ŠIAULIŲ „JUVENTOS“ PROGIMNAZIJA

2020 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. spalio 30 d. Nr. 3
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių m. „Juventos“ progimnazija (toliau progimnazija) yra biudžetinė įstaiga. Progimnazijos steigėjas – Šiaulių m. savivaldybė. Progimnazija - viešasis juridinis asmuo. Progimnazijos buveinė – P. Višinskio g. 16, Šiauliai, įstaigos kodas 190532139. Progimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre. 2020 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 118 darbuotojų, iš jų: pedagoginių darbuotojų - 96, kiti darbuotojai - 22.

II. APSKAITOS POLITIKA

Progimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Progimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus. Progimnazija apskaitą tvarko ir visas sumas šioje finansinėje atskaitomybėje pateikta Eurais.

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2020 metų rugsėjo 30 d. duomenis ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

1. Nematerialusis turtas

2020 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio nematerialaus turto likutis 4,64 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas

2020 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 687161,05 Eur. Iš jų: pastatai – 567543,95 Eur, kiti statiniai – 8408,93 Eur, mašinos ir įrenginiai – 5013,20 Eur, baldai ir biuro įranga – 32666,82 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 73528,15 Eur. Įstaigoje buvo atliktas auditas už 2019 metus. Audito metu buvo rastas į apskaitą neįtrauktas ilgalaikis turtas (kompiuterinė įranga (3689,88 Eur)). Po audito išvadų ilgalaikis turtas į apskaitą įtrauktas. Todėl iš pradžios likučio atėmus nusidėvėjimą skirtumas yra 3689,88 Eur. Per III ketvirtį nurašyto (perduoto) turto nebuvo.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi - 0,00 Eur.

4. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi - 0,00 Eur.

5. Trumpalaikis turtas

Įstaigos trumpalaikis turtas per ketvirtį sudarė – 106445,79 Eur. Toje sumoje išankstiniai mokėjimai – 33,67 Eur, medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 731,81 Eur, gautinos finansavimo pajamos – 2501, 20 Eur (finansavimas iš Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui), sukauptos gautinos sumos sudaro – 87132,12 Eur (atostoginių kaipiniai ir skolos) ir kitos gautinos sumos – 141,69 Eur.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje – 19605,30 Eur.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikės mokėtinos sumos - tai tiekėjams mokėtinos sumos – 4404,10 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 83782,21 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – įstaiga turi permoką darbuotojui (998,65 Eur), nes išmokėjus atostoginius darbuotojas susirgo ir sirgo ilgą laiką. Šiuo metu darbuotojas į darbą yra grįžęs. 5124,80 Eur susidarė permoka, nes tėvai sumokėjo už neformalų mokinių ugdymą ne tik rugsėjo mėnesį, bet ir už ateinantį laikotarpį.

10. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos 2020 m. rugsėjo 30 dienai – 1299578,79 Eur. Veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos – 1252005,25 Eur. bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 47573,54 Eur. Ženklus pagrindinės veiklos kitų pajamų sumažėjimas yra dėl COVID-19 situacijos, nes vaikai į mokyklą nėra, pajamos nebuvo renkamos, taip pat mokestis už neformalų ugdymą buvo nuimtas.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 1314883,73 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų per ketvirtį sudarė darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir atostogų rezervo sąnaudos.

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos deficitą sudaro – 15304,94 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtų turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Rita Tamašauskienė

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro
Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio
vyriausioji buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė:

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro
Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio buhalterė

Rasa Baltaragienė, tel. +370 611 48834