

2022 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių „Juventos“ progimnazija, kodas_190532139, įstaigos adresas P.Višinskio g. 16, Šiauliai (toliau - Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2021 metų metiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 2967,93 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licencijos	7474,98	4507,05

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko nematerialiojo turto už 150,00 Eur. Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1116846,56 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	1374557,18	482034,50
Infrastruktūra ir kiti statiniai	14793,25	7210,79
Mašinos ir įrengimai	29228,28	21458,78
Baldai ir biuro įranga	248292,57	126257,60
Kitas ilgalaikis materialus turtas	147147,00	66603,54
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	6393,49	-

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 6485,60 Eur. Nurašyta baldų ir biuro įrangos už 28594,63 Eur ir kito ilgalaikio materialaus turto už 623,55 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas, įsigytas ir nurašytas ilgalaikis turtas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą laikotarpio pabaigoje 28421,41 Eur sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (kompensacijos darbuotojams).

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 39712,72 Eur. Atsargų (maisto produktų) likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 864,56 Eur.

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 658,63 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Lietuvos draudimas	70,00
2.	UAB Interneto vizija	343,49
3.	UAB Ateities pamoka	230,00
4.	UAB Teisidas	15,14

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	-	-

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 155716,66 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 5657,00 Eur.
- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2534,96 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	40,00
3.	Gautinos sumos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	2494,96

- Sukauptos gautinos sumos 147132,45 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	122427,32
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	1830,27
3.	Darbuotojams	0
4.	Tiekėjams	7556,51
5.	Kitos sukauptos finansavimo pajamos	0
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	15318,35

- Kitos gautinos sumos sudaro 392,25 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Šiaulių sporto centras Dubysa	392,25

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 18647,41 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1113373,73 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	96963,68
2.	Iš savivaldybės biudžeto	705891,23
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	306127,58
4.	Iš kitų šaltinių	4391,24

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 33003,45 Eur.

9. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 28421,41 Eur. Atidėjinys nediskontuojamas, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis (t. y. su vienu darbuotoju darbo santykiai gali būti nutraukiami po metų, su kitu - po dvejų metų ir pan.), ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai 3355,18 Eur;
- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 16188,19 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Vilguva	7006,80
2.	VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	213,96
3.	AB Šiaulių energija	4411,26
4.	UAB Elektrum Lietuva	613,13
5.	AB Energijos skirstymo operatorius	1275,88

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 226,13 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	0
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	0
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	226,13
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0

- Sukauptos mokėtinos sumos 121637,70 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)

1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	119771,39
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1782,31
3.	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	84,00

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 40920,82 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 474582,24 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	467326,13
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7256,11

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 13046,56 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	5758,18
2.	Kiti statiniai	114,84
3.	Mašinos ir įrengimai	271,95
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	4577,99
6.	Kitas ilgalaikis turtas	2023,95
7.	Programinė įranga ir licencijos	299,65
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 21744,03 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	16549,86
2.	Elektros energijos	3831,11
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	765,93
4.	Ryšių paslaugų	130,71
5.	Šiukšlių išvežimo	466,42

- Transporto sąnaudos 70,29 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	70,29
2.	Automobilių atsarginės dalys	-
3.	Transporto nuomos sąnaudos	-
4.	Kitos transporto sąnaudos	-

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 23468,83 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0
2.	Medikamentai	0
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	224,15
4.	Kanceliarinės prekės	440,34
6.	Maisto produktai	5587,21
7.	Ūkinis inventorių	14863,32
8.	Kt. medžiagos	2353,81

• Kitų paslaugų sąnaudos 3898,69 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	240,66
2.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	64,95
4.	Lietaus paviršinių nuotekų sąnaudos	93,78
5.	Informacinių sistemų aptarnavimo sąnaudos	554,93
6.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	256,20
7.	Edukacija	700,00
8.	Kitų paslaugų sąnaudos	1988,17

• Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 540040,08 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	340317,71
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17980,08
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	322337,63
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	182230,79
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6872,99
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	175357,80
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	16066,42
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16066,42
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	-
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1425,16
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	945,43
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	479,73

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 29292,24 Eur.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė _____

Rita Tamašauskienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė _____

Stanislava Vaičiulienė