

2022 M. II 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 2655,78 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	4819,20

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 1117072,58 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	487792,70
Infrastruktūra ir kiti statiniai	14793,25	7325,63
Mašinos ir įrengimai	29228,28	21730,73
Baldai ir biuro įranga	257376,33	131530,02
Kitas ilgalaikis materialus turtas	151732,00	68628,87
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	6393,49	-

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 12670,60 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 68513,66 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0 Eur.

**6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.**

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 326,70 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Lietuvos draudimas	40,00
2.	UAB Interneto vizija	171,70
3.	UAB Ateities pamoka	115,00

- 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 169411,80 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 0 Eur.
- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 32,00 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	32,00
3.	Gautinos sumos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	0

- Sukauptos gautinos sumos 169379,80 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	133565,47
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	1901,07
3.	Darbuotojams	0
4.	Tiekėjams	1285,57
5.	Kitos sukauptos finansavimo pajamos	0
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	32627,69

- Kitos gautinos sumos sudaro 0 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
	-	

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

Piniginių lėšų likutį 47306,89 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

**8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1140934,38 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	99675,39
2.	Iš savivaldybės biudžeto	707917,98
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	331168,36
4.	Iš kitų šaltinių	2172,65

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 40487,21 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 (atidėjiny) 28421,41 Eur. Atidėjiny 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 4858,94 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Vilguva	3251,49
2.	VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	144,80
3.	AB Šiaulių energija	595,92
4.	UAB Elektrum Lietuva	207,43
5.	UAB Šiaulių vandenys	239,47

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 9163,70 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	0
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	9044,94
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	118,76
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0

- Sukauptos mokėtinos sumos 123200,24 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 mokėtinos sumos	1646,54

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (190,00) Eur, išmokėtas komandiruotės avansas.

**11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 55451,31 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1238873,68 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1220153,45
2.	Darbdavio socialinio draudimo	18720,23

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 26801,45 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	11516,38
2.	Kiti statiniai	229,68
3.	Mašinos ir įrengimai	543,90
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	9850,41
6.	Kitas ilgalaikis turtas	4049,28
7.	Programinė įranga ir licencijos	611,80
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 29226,24 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	19950,66
2.	Elektros energijos	6224,28
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1923,89
4.	Ryšių paslaugų	264,69
5.	Šiukšlių išvežimo	862,72

- Transporto sąnaudos 1846,29 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	70,29
2.	Automobilių atsarginės dalys	-
3.	Transporto nuomos sąnaudos	1776,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	-

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 41829,01 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	79,64
2.	Medikamentai	0
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	677,66
4.	Kanceliarinės prekės	1004,92
6.	Maisto produktai	10498,37
7.	Ūkinis inventorių	23584,65
8.	Kt. medžiagos	5983,77

• Kitų paslaugų sąnaudos 8667,56 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	600,63
2.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	129,90
4.	Lietaus paviršinių nuotekų sąnaudos	281,34
5.	Informacinių sistemų aptarnavimo sąnaudos	1200,00
6.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	462,24
7.	Edukacija	2532,00
8.	Kitų paslaugų sąnaudos	3461,45

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

**13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 1356154,20 Eur, iš jų:**

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	897293,48
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	42192,37
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	855101,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	433723,98
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	12384,00
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	421339,98
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	21092,99
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	20422,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	670,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	4043,75
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3147,61
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	896,14

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 52079,59 Eur.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė \_\_\_\_\_

Rita Tamašauskienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė \_\_\_\_\_

Stanislava Vaičiulienė