

2022 M. III 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 4637,38 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	9977,26	5339,88

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko nematerialiojo turto už 2652,28 Eur. Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1106575,46 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	493550,90
Infrastruktūra ir kiti statiniai	14793,25	7440,50
Mašinos ir įrengimai	39084,80	25945,29
Baldai ir biuro įranga	262276,83	137945,08
Kitas ilgalaikis materialus turtas	148268,97	67523,80
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	0	-

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 16240,10 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 97956,89 Eur. Atsargų (maisto produktų) likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1523,70 Eur.

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

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 301,94 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Lietuvos draudimas	40,00
2.	UAB Interneto vizija	146,94
3.	UAB Ateities pamoka	115,00

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 194,03 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Edukacinio turinio sprendimai	4,03
2.	Vaida Bernikienė	190,00

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 191170,90 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3896,96 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	3864,96

- Sukauptos gautinos sumos 187273,94 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	121553,70
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	337,71
3.	Darbuotojams	26240,03
4.	Tiekėjams	3083,76
5.	Kitos sukauptos finansavimo pajamos	0
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	36058,74

- Kitos gautinos sumos sudaro 0 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 65522,41 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1151213,43 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	101288,08
2.	Iš savivaldybės biudžeto	702336,07
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	343476,55
4.	Iš kitų šaltinių	4112,73

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 (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 16334,05 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Citma	1560,64
2.	RUAB Klaipėdos mėsinė	4868,79
3.	AB Energijos skirstymo operatorius	718,38
4.	UAB Lambda	1321,49
5.	UAB Akmenynas	4794,32

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 17479,07 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	0
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11134,75
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	5881,74
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	337,74
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	124,84

- Sukauptos mokėtinos sumos 121633,70 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 mokėtinos sumos	80,00

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 59910,39 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1460857,06 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1438339,33
2.	Darbdavio socialinio draudimo	22517,73

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 41765,81 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	17274,58
2.	Kiti statiniai	344,55
3.	Mašinos ir įrengimai	1670,43
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	15311,53
6.	Kitas ilgalaikis turtas	6032,24
7.	Programinė įranga ir licencijos	1132,48
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 34047,82 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	20667,61
2.	Elektros energijos	9116,47
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2562,62
4.	Ryšių paslaugų	406,28
5.	Šiukšlių išvežimo	1294,84

- Transporto sąnaudos 2558,79 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	70,29
2.	Automobilių atsarginės dalys	-
3.	Transporto nuomos sąnaudos	2488,50
4.	Kitos transporto sąnaudos	-

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 56234,40 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
----------	----------	------------

1.	Kitas kuras	212,56
2.	Medikamentai	0
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	1712,48
4.	Kanceliarinės prekės	1224,67
6.	Maisto produktai	14743,17
7.	Ūkinis inventorių	31579,79
8.	Kt. medžiagos	6761,73

• Kitų paslaugų sąnaudos 12425,14 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	793,72
2.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	173,20
4.	Lietaus paviršinių nuotekų sąnaudos	348,62
5.	Informacinių sistemų aptarnavimo sąnaudos	1818,23
6.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	658,70
7.	Edukacija	2724,00
8.	Sveikatos tikrinimo sąnaudos	254,26
9.	Projektinės veiklos sąnaudos	1323,00
10.	Kitų paslaugų sąnaudos	4331,41

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

**13.** Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 1622439,72 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	1058534,34
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	62124,01
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	996410,33
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	528502,53
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18204,94
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	510297,59
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	27455,75
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	24782,25
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2673,50
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	7947,10
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6923,21
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1023,89

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 65328,07 Eur.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė \_\_\_\_\_

Rita Tamašauskienė

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

Stanislava Vaičiulienė