

# ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

# ŠIAULIŲ RAGAINĖS PROGIMNAZIJA

2022 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. gegužės 23 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga Šiaulių Ragainės progimnazija - biudžetinė įstaiga, kodas 190531756, buveinės adresas – Tilžės g. 85, LT-78113, Šiauliai. Bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

**II. 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.

**III. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

1. **Nematerialusis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė – 233,15 Eur. Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, buvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 96,80 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio  pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 1504,81 | 1271,66 |

**2. Ilgalaikis materialus turtas**

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 254067,62 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 | 434863,22 | 233226,1 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 21986,84 | 3230,26 |
| Mašinos ir įrengimai | 9595,57 | 7246,28 |
| Baldai ir biuro įranga | 38171,84 | 23327,97 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 10193,78 | - |
| Transporto priemonės | 6393,49 | - |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

**3. Ilgalaikis finansinis turtas**

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikės gautinos sumos (atidėjiniai) – 13441,47 Eur.

**4. Biologinis turtas**

Įstaiga biologinio turto neturi - 0,00 Eur.

**5. Atsargos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutinė vertė – 601,20 Eur, tai maisto produktai.

**6. Išankstiniai apmokėjimai**

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus 580,75 Eur sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 8,31 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Technoda“ | 8,31 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 572,44 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. |  | Suma (Eur) |
| 1. | VšĮ „Gyvenimo universitetas LT“ | 484,00 |
| 2. | VĮ Registrų centras | 8,44 |
| 3. | VšĮ Viešųjų pirkimų agentūra | 80,00 |

**7. Per vienus metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinos sumos sudaro 68129,18 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 4669,50 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 240,00 |
| 3. | Gautinos finansavimo sumos | 4429,50 |

• Sukauptos gautinos sumos 67856,78 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 52429,34 |
| 2. | Kitos sukauptos | 56,00 |
| 3. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 183,21 |
| 4. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 33,35 |
| 5. | Darbuotojams | 104,75 |
| 6. | Tiekėjams | 13962,04 |
| 7. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 1960,00 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 32,40 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Euroautomatai“ | 17,40 |
| 2. | Šiaulių Regbio ir žolės riedulio akademija | 15,00 |

**8.**  **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Piniginių lėšų likutį 27372,47 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

**9.**  **Finansavimo sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 280824,57 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 20582,36 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 220521,03 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 23804,31 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 15916,87 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

**10. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13962,04 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | AB Šiaulių energija | 4909,34 |
| 2. | UAB Lobby baltic | 1921,49 |
| 3. | UAB Handelshus | 1291,84 |
| 4. | UAB Vilguva | 530,17 |
| 5. | UAB Šiaulių vandenys | 411,45 |

• Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 321,31 Eur:

• Sukauptos mokėtinos sumos 52429,34Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 51679,98 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 749,36 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 56,00 Eur.

**11.**  **Grynasis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 3391,11 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 254599,03 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 250464,61 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 4134,42 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2794,21 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 1206,75 |
| 2. | Kiti statiniai | 290,31 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 274,24 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro įranga | 926,76  ,99 |
| 6. | Programinė įranga ir licencijos | 96,15 |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 20567,15 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 17122,94 |
| 2. | Elektros energijos | 2341,91 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 809,59 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 131,82 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 160,89 |

• Transporto sąnaudų įstaigoje nebuvo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kuras | - |

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 11355,18 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | - |
| 2. | Medikamentai | 97,85 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 150,21 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 249,04 |
| 5. | Valymo prekės | - |
| 6. | Maisto produktai | 3350,37 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 6757,11 |
| 8. | Kt. medžiagos | 750,60 |

• Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1663,73 Eur;

• Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 830,18 Eur;

• Komandiruočių sąnaudos – 58,20 Eur;

• Socialinių išmokų 10374,00 Eur;

• Kitų paslaugų sąnaudos 1331,87 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 146,46 |
| 2. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 97,56 |
| 3. | Atliekų išvežimo sąnaudos | 21,78 |
| 4. | Kilimėlių nuomos sąnaudos | 157,30 |
| 5. | Nuotekų tvarkymo sąnaudos | 167,31 |
| 6. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 741,46 |

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

1. **Pagrindinės veiklos pajamos.**

Finansavimo pajamos 300068,32 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 216175,73 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 16214,68 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 199961,05 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 81140,52 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 4140,58 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 76999,94 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 202,90 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | - |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 202,90 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 2549,17 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2536,04 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 13,13 |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos sudaro 5084,00 Eur.

Direktorė Dinara Vitkuvienė

Švietimo apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė:

Šiaulių apskaitos centro buhalterė

Viktorija Saročkienė, tel. +370 610 34361