

# ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

# ŠIAULIŲ RAGAINĖS PROGIMNAZIJA

2022 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. rugpjūčio 11 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 – 141,43 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 | 1363,38 |

**2. Ilgalaikis materialus turtas**

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 258 675,32 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 | 234432,82 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 21986,84 | 3520,57 |
| Mašinos ir įrengimai | 15989,06 | 7680,33 |
| Baldai ir biuro įranga | 45655,60 | 24379,46 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 10193,78 | - |

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 – 120,95 Eur, tai maisto produktai.

**6. Išankstiniai apmokėjimai**

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus 495,76 Eur sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3,32 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Technoda“ | 3,32 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 492,44 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. |  | Suma (Eur) |
| 1. | VšĮ „Gyvenimo universitetas LT“ | 484,00 |
| 2. | Valstybės įmonė Registrų centras | 8,44 |

**7. Per vienus metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinos sumos sudaro 69 672,53 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 548,50 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0,00 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 548,50 |
| 3. | Gautinos finansavimo sumos | 0,00 |

• Sukauptos gautinos sumos 68 713,23 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 59100,99 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 107,34 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | - |
| 4. | Darbuotojams | - |
| 5. | Tiekėjams | 5567,36 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 3937,54 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 410,80 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Euroautomatai“ | 5,80 |
| 2. | Šiaulių sporto centras Dubysa | 405,00 |

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

Piniginių lėšų likutį 19 742,16 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 283 696,12 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 19384,60 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 226255,70 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 22727,29 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 15319,41 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

**10. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6 647,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | AB Šiaulių energija | 3306,07 |
| 2. | UAB Lobby baltic | 480,02 |
| 3. | UAB KESKO SENUKAI LITHUANIA | 680,37 |
| 4. | UAB Handelshus | 421,49 |
| 5. | UAB Baltų lankų vadovėliai | 395,00 |

• Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 0,00 Eur.

• Sukauptos mokėtinos sumos 52 425,34 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 51675,98 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 749,36 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 6079,69 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 653 037,67 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 642814,30 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 10223,37 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5 761,99 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 2413,50 |
| 2. | Kiti statiniai | 580,62 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 601,75 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro įranga | 1978,25  ,99 |
| 6. | Programinė įranga ir licencijos | 187,87 |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 28 683,70 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 21342,90 |
| 2. | Elektros energijos | 5227,65 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1500,51 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 252,76 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 359,88 |

• Transporto sąnaudų įstaigoje 1296,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Transporto paslaugų sąnaudos | 1296,00 |

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 16744,79 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | - |
| 2. | Medikamentai | 97,85 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 258,26 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 625,36 |
| 5. | Valymo prekės | - |
| 6. | Maisto produktai | 6150,59 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 7740,04 |
| 8. | Kt. medžiagos | 1872,69 |

• Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 3129,04 Eur;

• Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1334,78 Eur;

• Komandiruočių sąnaudos – 4224,80 Eur;

• Kitų paslaugų sąnaudos 3532,41 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 307,95 |
| 2. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 195,12 |
| 3. | Atliekų išvežimo sąnaudos | 43,56 |
| 4. | Kilimėlių nuomos sąnaudos | 275,28 |
| 5. | Nuotekų tvarkymo sąnaudos | 334,62 |
| 6. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 2375,00 |

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

1. **Pagrindinės veiklos pajamos.**

Finansavimo pajamos 730200,34 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 547479,67 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 27251,33 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 520228,34 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 172216,87 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 7681,86 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 164535,01 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 6887,11 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | - |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 6887,11 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 3616,69 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 3203,56 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 413,13 |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos sudaro 11 885,19 Eur.

Direktorė Dinara Vitkuvienė

Švietimo apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė: Šiaulių apskaitos centro buhalterė Viktorija Saročkienė, tel. +370 610 34361