

# ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

# ŠIAULIŲ RAGAINĖS PROGIMNAZIJA

2022 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. spalio 24 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 – 74,71 Eur. Nurašyta ir įsigyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio  pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
|  |  |  |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 1504,81 | 1430,10 |

**2. Ilgalaikis materialus turtas**

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 254730,48 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 | 235639,57 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 21986,84 | 4630,20 |
| Mašinos ir įrengimai | 15989,06 | 8007,84 |
| Baldai ir biuro įranga | 45655,60 | 25680,41 |
| 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 – 538,06 Eur, tai maisto produktai.

**6. Išankstiniai apmokėjimai**

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 4197,41 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Technoda“ | 3,32 |
| 2. | UAB „Medrika“ | 4143,35 |
| 3. | Valstybės įmonė Registrų centras |  |
|  |  |  |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 4867,04 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. |  | Suma (Eur) |
| 1. | VšĮ „Gyvenimo universitetas LT“ | 484,00 |
| 2. | Valstybės įmonė Registrų centras | 8,44 |
| 3. | UAB „Medrika“ | 4143,35 |
| 4. | MB Personalo vertinimas | 151,25 |
| 5. | VšĮ Viešųjų pirkimų agentūra | 80,00 |

**7. Per vienus metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinos sumos sudaro 68590,36 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 911,75 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0,00 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 911,75 |
| 3. | Gautinos finansavimo sumos | 0,00 |

• Sukauptos gautinos sumos 67657,81 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 51129,22 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 149,89 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | - |
| 4. | Darbuotojams | - |
| 5. | Tiekėjams | 13055,33 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 3323,37 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 20,80 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Euroautomatai“ | 5,80 |
| 2. | Šiaulių regbio ir žolės riedulio akademija | 15,00 |

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

Piniginių lėšų likutį 20593,33 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 276740,70 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 23093,73 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 227714,28 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 12855,20 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 13077,49 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

**10. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15495,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | AB „Žemaitijos pienas“ | 1312,11 |
| 2. | UAB Lobby baltic | 2328,44 |
| 3. | UAB Ignitis | 1781,89 |
| 4. | UAB Mažeikių mėsinė | 2571,59 |
| 5. | UAB Ateities pamoka | 4509,00 |

• Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 4278,72Eur.

• Sukauptos mokėtinos sumos 52429,34 Eur:

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

• Kitos sukauptos mokėtinos sumos - 16,00 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 4631,63 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 783603,71 Eur:

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

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 9773,55 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 3620,25 |
|  |  |  |
| 2. | Kiti statiniai | 1690,25 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 929,26 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro įranga | 3279,20 |
| 6. | Programinė įranga ir licencijos | 254,59 |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 33884,36 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 21618,65 |
| 2. | Elektros energijos | 9316,07 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 2007,69 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 367,53 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 574,42 |

• Transporto sąnaudos įstaigoje 1296,00 Eur:

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

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 23548,39 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 51,63 |
| 2. | Medikamentai | 97,85 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 502,16 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 1597,91 |
| 5. | Maisto produktai | 7949,52 |
| 6. | Ūkinis inventorius | 7740,04 |
| 7. | Kt. medžiagos | 5609,28 |

• Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 15295,51 Eur;

• Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1578,38 Eur;

• Komandiruočių sąnaudos – 5257,20 Eur;

• Kitų paslaugų sąnaudos 5916,51 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 456,16 |
| 2. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 325,35 |
| 3. | Atliekų išvežimo sąnaudos | 50,82 |
| 4. | Kilimėlių nuomos sąnaudos | 329,73 |
| 5. | Nuotekų tvarkymo sąnaudos | 526,18 |
| 6. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 4228,27 |

• Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 40,00 Eur.

1. **Pagrindinės veiklos pajamos.**

Finansavimo pajamos 907808,8 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 653174,27 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 35287,95 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 617886,32 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 223779,84 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 11109,87 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 212669,97 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 11154,69 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2,68 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 11152,01 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 6010,68 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 5003,55 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 1007,13 |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos sudaro 13689,32 Eur.

Direktorė Dinara Vitkuvienė

Švietimo apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė:

Šiaulių apskaitos centro buhalterė

Viktorija Saročkienė, tel. +370 610 34361