

# ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

# ŠIAULIŲ RAGAINĖS PROGIMNAZIJA

2021 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. spalio 29 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga Šiaulių Ragainės progimnazija - biudžetinė įstaiga, kodas 190531756, buveinės adresas – Tilžės g. 85, LT-78113, Šiauliai.

Šiaulių Ragainės progimnazijos pagrindinė vykdoma veikla – priešmokyklinis, pradinis ir pagrindinis ugdymas. 2021 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 56 darbuotojai, iš jų: pedagoginių darbuotojų – 34, kiti darbuotojai – 22.

Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga Šiaulių Ragainės progimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2021 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Šiaulių Ragainės progimnazija filialų ir struktūrinių padalinių neturi.

Šiaulių Ragainės progimnazija finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais - eurais.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

**Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės**

Teikiame nuorodą į paskutinį finansinių ataskaitų rinkinį, kuriame buvo aprašyta apskaitos politika – 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

**III. PASTABOS**

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2021 metų rugsėjo 30 d. duomenis ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

**1. Nematerialusis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 136,30 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 | 1238,01 | 1101,71 |
|  |  |  |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo nematerialiojo turto už 150,00 Eur.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

**2. Ilgalaikis materialus turtas**

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 239463,92 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 | 230812,57 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 21986,84 | 2649,64 |
| Mašinos ir įrengimai | 9595,57 | 6910,88 |
| Baldai ir biuro įranga | 17434,90 | 14162,30 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 10118,78 | 0 |

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 35,00 Eur.

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

**3. Ilgalaikis finansinis turtas**

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi - 0,00 Eur.

**4. Biologinis turtas**

Įstaiga biologinio turto neturi - 0,00 Eur.

**5. Trumpalaikis turtas**

Įstaigos trumpalaikis turtas per ketvirtį sudarė – 81609,82 Eur.

**6. Išankstiniai apmokėjimai**

Įstaigos išankstiniai mokėjimai per ketvirtį sudarė – 1203,33 Eur.

**7. Per vienus metus gautinos sumos**

Gautinos sumos sudaro – 77771,31 Eur.

**8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje – 2389,16 Eur.

**9. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 8394,38 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Vilguva“ | 3757,86 |
| 2. | AB „Žemaitijos pienas“ | 1462,86 |
| 3. | V. Stropaus firma „Lauresta“ | 1024,08 |
| 4. | UAB Edukacinio turinio sprendimai | 693,00 |
| 5. | AB Energijos skirstymo operatorius | 409,04 |

Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos - tai sukauptos mokėtinos sumos – 59658,03 Eur ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1207,69 Eur.

**10. Pagrindinės veiklos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamos 2021 m. rugsėjo 30 dienai – 746279,85 Eur. Veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos – 742517,44 Eur bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 3762,41 Eur. Veiklos pajamų sumažėjimo priežastis yra veiklos ribojimai dėl COVID-19 situacijos.

Finansavimo pajamos 742517,44 Eur, iš jų:

|  |  |
| --- | --- |
| Finansavimo pajamos | Suma ( Eur.) |
| Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui | 341,52 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui | 34593,81 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms | 525906,33 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui | 7484,34 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms | 167008,13 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui | 6203,31 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms | 980,00 |

**11. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 748080,49 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų per ketvirtį sudarė darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir atostogų rezervo sąnaudos – 663242,22 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5461,69 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 3620,25 |
| 2. | Kiti statiniai | 395,64 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 537,02 |
| 4. | Transporto priemonės |  |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 749,88 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas |  |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | 158,90 |
| 8. | Kitas nematerialus turtas |  |

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 22288,49 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 16848,69 |
| 2. | Elektros energijos | 3833,52 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 852,48 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 290,94 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 462,86 |

Transporto sąnaudos 215,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kuras | - |
| 2. | Automobilių atsarginės dalys | - |
| 3. | Transporto nuomos sąnaudos | - |
| 4. | Kitos transporto sąnaudos | 215,00 |

Paprastojo remonto prekių ir paslaugų sąnaudos 3079,98 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Remonto prekių ir paslaugų sąnaudos | 3079,98 |

Sunaudotų atsargų sąnaudos 20790,06 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 82,94 |
| 2. | Medikamentai | - |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 272,68 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 483,33 |
| 5. | Valymo prekės | 500,18 |
| 6. | Maisto produktai | 2803,41 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 14197,22 |
| 8. | Kt. medžiagos | 2450,30 |

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1130,15 Eur

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 7321,84 Eur.

|  |  |
| --- | --- |
| Sąnaudos | Suma ( Eur) |
| Spausdinimo ir kopijavimo sąnaudos | 515,83 |
| Bankiniai mokesčiai | 408,90 |
| Apsaugos sąnaudos | 310,83 |
| Atliekų išvežimo sąnaudos | 840,11 |
| Nuotekų tvarkymo sąnaudos | 535,88 |
| Kilimėlių priežiūros paslaugos | 325,65 |
| Kitų paslaugų sąnaudos | 4384,64 |

**12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

Pagrindinės veiklos deficitą sudaro – 1800,64 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtų turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė Dinara Vitkuvienė

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro

Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio

vyriausioji buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė:

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro

Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio buhalterė

Viktorija Saročkienė, tel. +370 610 34361