# ŠIAULIŲ MEDELYNO PROGIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, Adresas: Birutės g. 40, LT-76192, Šiaulių m., Šiaulių m. sav., duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, įm. kodas 190531037

2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 M. RUGSĖJO 30 D.

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių Medelyno progimnazija (toliau progimnazija) yra viešasis juridinis asmuo. Progimnazijos buveinės adresas – Birutės g. 40, Šiauliai. Įstaigos kodas – 190531037. Progimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre. Progimnazijos steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybė.

Įstaiga neturi kontroliuojamųjų ar asocijuotųjų subjektų.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti valiuta – eurais.

Progimnazijos pagrindinė funkcija – pagrindinis ugdymas.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

# Apskaitos politikos taikymas

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma remiantis apskaitos vadovu ir apskaitos tvarkos aprašu patvirtintu 2019 m. birželio 25 d. Švietimo centro direktoriaus įsakymu V-35.

Sąskaitų planas, parengtas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas 2020 m. balandžio 1 d. Švietimo centro direktoriaus įsakymu Nr. V-13.

**III. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

1. **Nematerialus turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialaus turto likutinė vertė 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialus turtas neįsigytas ir nenurašytas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio  pabaigoje, Eur | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 881,66 | 881,66 |

1. **Ilgalaikis materialus turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai materialiojo turto likutinė vertė 2 706 574,60 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur |
| Negyvenamieji pastatai | 2 960 189,11 | 437 852,20 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 67 091,20 | 23 582,14 |
| Mašinos ir įrengimai | 27 886,63 | 14 133,15 |
| Baldai ir biuro įranga | 169 575,22 | 95 496,14 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 70 918,54 | 18 022,47 |

# Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį taip pat įtakojo sukauptas nusidėvėjimas. Pirkta baldų ir biuro įrangos už 12 001,25 Eur, neatlygintinai gauta 7 483,76 Eur.

1. **Atsargos.**

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 21 872,62 Eur. Sunaudota įstaigos veikloje 21 872,62 Eur. Atsargų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

1. **Išankstiniai apmokėjimai.**

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius apmokėjimus sudaro:

* ateinančių laikotarpių sąnaudos už 1 250,97 Eur;
* išankstiniai mokėjimai tiekėjams 2 250,00 Eur.

1. **Per vienus metus gautinos sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinas sumas sudaro 265 710,01 Eur, iš jų:

* Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 0 Eur:
* Gautinos finansavimo sumos 0 Eur,
* Kitos gautinos sumos 0 Eur.
* Sukauptos gautinos sumos 265 710,01 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma, Eur |
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 108 124,60 |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 33 590,13 |
| 3. | Darbuotojams | 73 334,33 |
| 4. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 27 577,61 |
| 5. | Tiekėjams | 15 886,12 |
| 6. | Kiti mokėjimai | 192,00 |
| 7. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 7 005,22 |

1. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Piniginių lėšų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 46 195,03 Eur.

1. **Finansavimo sumos****.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 2 755 297,73 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal lėšų šaltinius pateiktas lentelėje.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta, Eur |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 1 961 042,34 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 624 556,25 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 147 615,45 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 22 083,69 |

1. **Ilgalaikiai įsipareigojimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 26 876,13 Eur, tai –ilgalaikiai atidėjiniai.

1. **Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Ataskaitinio laikpotarpio pabaigoje trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 260 051,37 eur, iš jų:

* Tiekėjams mokėtinos sumos 17 416,17 Eur.
* Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 134 694,07 Eur.
* Kiti trumpalaikiai mokėjimai 785,41 Eur.
* Sukauptos mokėtinos sumos 107 155,72 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 105 466,87 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 1 612,85 |
| 3. | Kitos sukauptos mokėjimo sumos | 76,00 |

1. **Grynasis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas 6 631,51 Eur, pokyčiai pateikti finansinių ataskaitų rinkinyje.

1. **Pajamos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamas sudaro finansavimo pajamos 1 500 609,44 Eur ir prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 10 919,56 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| *1.* | *Iš valstybės biudžeto, iš jų:* | *1 209 133,83* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 50 639,74 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 1 158 494,09 |
| *2.* | *Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :* | *242 630,75* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 21 068,93 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 221 561,82 |
| *3.* | *Iš Europos sąjungos, iš jų:* | *48 512,43* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 5 145,20 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 43 367,23 |
| *4.* | *Iš kitų šaltinių, iš jų:* | *332,43* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 332,43 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |

1. **Sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 1 508 600,47 Eur, iš jų:

* Darbo užmokesčio sąnaudos 1 273 133,80 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 1 249 615,89 |
| 2. | Ligos pašalpų sąnaudos | 4 447,08 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos | 19 070,83 |

* Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 58 535,69 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 38 088,99 |
| 2. | Kiti statiniai | 2 190,42 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 1 352,70 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 12 049,16 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 4 854,42 |

* Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 31 587,56 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Šildymo | 18 483,21 |
| 2. | Elektros energijos | 9 991,27 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1 914,58 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 378,81 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 819,69 |

* Transporto sąnaudos 1 114,49Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Kuras | - |
| 2. | Automobilių atsarginės dalys | - |
| 3. | Kt. transporto sąnaudos | 1 114,49 |

* Komandiruočių sąnaudos 26 271,65 Eur.
* Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 6 222,96 Eur.
* Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 6 517,53 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Remonto medžiagos | 1 155,68 |
| 2. | Remonto paslaugos (techninis, aptarnavimas, priežiūra) | 5 361,85 |

* Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 20 716,94 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Maisto produktai | - |
| 2. | Medikamentai | 150,34 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 1 338,34 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 2 417,19 |
| 5. | Ūkinis inventorius | 14 342,22 |
| 6. | Kt. medžiagos | 2 468,85 |

* Socialinių išmokų sąnaudos 50 373,90 Eur.
* Kitų paslaugų sąnaudos 34 125,95 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 201,66 |
| 3. | Valymo paslaugų sąnaudos | 45,36 |
| 4. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 305,66 |
| 5. | Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos | 7 522,20 |
| 6. | Kt. sąnaudos | 26 051,07 |

1. **Kitos pastabos.**

Esminių pasikeitimų, kurie gali paveikti kurį nors finansinių atskaitų straipsnį, nebuvo.

Direktorė Ingrida Mazrimienė

Šiaulių apskaitos centro

vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Parengė Neringa Alasauskaitė, el.p. neringa.alasauskaite@sac.lt