

# RASEINIŲ ŠALTINIO PROGIMNAZIJA

## 2023 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Raseinių Šaltinio progimnazija – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Raseinių rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga. Nuo 2014 m. rugpjūčio 25 d. įregistruota VĮ Registrų centre Raseinių Šaltinio progimnazija.

Raseinių Šaltinio progimnazijos rekvizitai:

- kodas - 190106171
- adresas - Ateities g. 23, 60154 Raseiniai, Tel.( 8 428) 70292

Raseinių Šaltinio progimnazijos veikla yra finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto lėšų, kitų šaltinių lėšų.

Progimnazija sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami eurai ir centais.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Progimnazijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2012 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. VI-201. Pakeitimai, ryšium su euro įvedimu, patvirtinti 2014 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. VI-119.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindi finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Progimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politika aprašyta finansinių ataskaitų rinkinyje, sudarytame už 2013 m.

### III. PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

*Nematerialusis turtas.*

Nematerialiojo turto - programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo vertė 6370,65 eurai. Sukaupta amortizacijos suma, 6280,23 eurai, likutinė vertė 90,42 eurai.

*Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.*

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2043038,56 eurai. Per II ketvirtį ilgalaikio materialaus turto įsigyta kitų mašinų ir įrengimų už 12364,99 eurus, kompiuterinės įrangos už 22278,87 eurus ir kito ilgalaikio turto už 14500 eurų.

*Informacija apie atsargas.*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų, apskaitomų balansinėse sąskaitose, likučio nebuvo.

### *Išankstiniai apmokėjimai.*

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstinis apmokėjimas už paslaugas 92,49 eurai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 3033,74 eurai. Tai skaitmeninės mokymo priemonės 2650,75 eurai ir turto draudimas 382,99 eurai.

### *Per vienerius metus gautinos sumos.*

Per vienerius metus gautinos sumos 100012,08 eurai. Jas sudaro sukauptos gautinos sumos 99929,41 eurai, kitos gautinos sumos 82,6 eurai.

### *Pinigai ir pinigų ekvivalentai.*

Laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitos likutis 17058,49 eurai. Paramos sąskaitos likutis 2337,72 eurai. Kitų lėšų sąskaitose yra ES lėšos gautos projektams vykdyti 6400,14 eurai ir spec. lėšų likutis 871,39 eurai.

### *Finansavimo sumos.*

Finansavimo sumų iš ES nepiniginiam turtui įsigyti likutis 488232,02 eurai, kitoms išlaidoms 5346,07 eurai. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 530382,49 eurai, kitoms išlaidoms 1101,39 eurai. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 1024377,08 eurai, kitoms išlaidoms 1623,39 eurai. Kitų šaltinių lėšos turtui įsigyti 3794,02 eurų, išlaidoms 470,50 eurų.

### *Trumpalaikiai įsipareigojimai.*

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5317,24 eurai. Didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas už kitas prekes ir paslaugas 3680,69 eurai. Už suteiktas komunalines paslaugas 951,32 eurai, už maitinimo paslaugas 460 eurų, ryšių paslaugas 45,94 eurai, už informacinių technologijų prekes ir paslaugas 36,30 eurai, kvalifikacijos kėlimą 142,99 eurai. Darbo užmokesčio įsiskolinimas 25405,56 eurai, mokėtinos valstybinio socialinio draudimo įmokos 9540,80 eurų, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 7165,69 eurai, mokėtinas profsajungos mokestis 254,96 eurai, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 682,44 eurai.

Sukauptos atostoginių sąnaudos 58071,49 eurai, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 901,07 eurai.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### *Pagrindinės veiklos pajamos.*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 1166318,84 eurai. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 881664,65 eurai. Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 18660,74 eurai, kitoms išlaidoms 863003,91euras.

Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti 23769,93 eurai , kitoms išlaidoms 33483,42 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 22082,14 eurų, kitoms išlaidoms 203233,27 eurai. Iš viso panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 225315,41 euras.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 560 eurų.

*Pagrindinės veiklos sąnaudos.*

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta už 1166318,84 eurais.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos :

1	Darbo užmokestis	1006363,71
2	Ligos pašalpos	3142,81
3	Išaitinės išmokos	0
4	Socialinis draudimas	15462,58
5	Darbuotojų transporto išlaidų kompensavimo sąnaudos	616,80

Nusidėvėjimo sąnaudos :

1	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija	48348,06
---	---	----------

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos :

1	Šildymas	22707,73
2	Elektros energija	5833,34
3	Vandentiekis ir kanalizacija	2555,32
4	Ryšiai	239,79

Kitos sąnaudos :

1	Sunaudotų ūkinių medžiagų, raštinės reikmenų, kitų medžiagų savikaina	4840,33
2	Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina	11055,17
4	Rinkliavų sąnaudos	1307,88
5	Transporto sąnaudos	4772,87
6	Paprastojo remonto sąnaudos	51,98
7	Komandiruočių sąnaudos	3570,21
8	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3717,19
9	Kitos paslaugų sąnaudos	29618,85
10	Sunaudotų kitų medžiagų ir žaliavų savikaina	1742,70
11	Banko paslaugų sąnaudos	371,52

Direktorė

Vaiva Zubrickienė

Vyresnioji specialistė, pavaduojanti  
skyriaus vedėją

Gražina Skirmantienė