

RASEINIŲ ŠALTINIO PROGIMNAZIJA

2022 M. I 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 6271,65 eurai. Sukaupta amortizacijos suma, 4748,33 eurai, likutinė vertė 1523,32 eurai.

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1923462,14 eurai. Per I ketvirtį ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

Informacija apie atsargas.

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

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2640,85 eurai. Tai skaitmeninės mokymo priemonės 2147,79 eurai, elektroninių leidinių prenumerata 131,97 eurai ir turto draudimas 361,09 euro.

Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos 280089,48 eurai. Jas sudaro sukauptos gautinos sumos 279828,27 eurai, kitos gautinos sumos 235,92 eurai, gautinos sumos už turto nuomą 25,29 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitos likutis 66588,09 eurai. Paramos sąskaitos likutis 1768,58 eurai. Kitų lėšų sąskaitose yra ES lėšos gautos projektams vykdyti 260100,94 eurai ir spec. lėšų likutis 50,58 eurai.

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų iš ES nepiniginiam turtui įsigyti likutis 537962,78 eurai, kitoms išlaidoms 88557,8 eurų. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 546242,95 eurai, kitoms išlaidoms 2292,61 eurai. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 973296,95 eurai, kitoms išlaidoms 383,28 eurai. Kitų šaltinių lėšos turtui įsigyti 4106,35 eurų, išlaidoms 485,77 eurai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8383,19 eurų. Didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas komunalines paslaugas 6780,53 eurai, už kvalifikacijos kėlimą 164 eurai, už kitas prekes ir paslaugas 1398,78 eurai ir už ryšių paslaugas 39,88 eurai.

Darbo užmokesčio įsiskolinimas 65995,67 eurai, mokėtinos valstybinio socialinio draudimo įmokos 24463,09 eurai, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 19609,91 euras, mokėtinas profsąjungos mokestis 467,22 eurai, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 1725,96eurai.

Sukauptos atostoginių sąnaudos 258295,39 eurai, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 3790,46 eurai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 550423,86 eurus. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 424424,87 eurai, Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 16843,68 eurai, kitoms išlaidoms 407581,19 eurų.

Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti 10600,28 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 9649,12 eurų, kitoms išlaidoms 104837,56 eurai. Iš viso panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 114486,68 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių turtui įsigyti 912,03eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta už 550423,86 eurai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos :

1	Darbo užmokestis	463250,79
2	Ligos pašalpos	2874,19
3	Išeitinės išmokos	3646,29
4	Socialinis draudimas	7109,99

Nusidėvėjimo sąnaudos :

1	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija	20085,39
---	---	----------

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos :

1	Šildymas	16628,63
2	Elektros energija	6284,73
3	Vandentiekis ir kanalizacija	1187,61
4	Ryšiai	119,64

Kitos sąnaudos :

1	Sunaudotų ūkinių medžiagų, raštinės reikmenų, kitų medžiagų savikaina	2162,41
2	Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina	1042,99
4	Rinkliavų sąnaudos	651,54
5	Paprastojo remonto sąnaudos	2,30
6	Komandiruočių sąnaudos	739,21
7	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2658,00
8	Kitos paslaugų sąnaudos	11752,29
9	Sunaudotų kitų medžiagų ir žaliavų savikaina	9791,42
10	Banko paslaugų sąnaudos	141,00
11	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	293,44

Direktorė

Vaiva Zubrickienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Gražina Račienė