

# RASEINIŲ ŠALTINIO PROGIMNAZIJA

## 2022 M. III 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, 5754,41 eurai, likutinė vertė 517,24 eurai.

*Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.*

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2014539,70 eurai. Per III ketvirtį ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta kompiuterinės įrangos už 15730 eurų, kito ilgalaikio turto už 12999 eurus ir atlikta kiemo rekonstravimo darbų už 7127,79 eurus.

*Informacija apie atsargas.*

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

### *Išankstiniai apmokėjimai.*

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstinis apmokėjimas už paslaugas 31,75 eurai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 17898,99 eurai. Tai skaitmeninės mokymo priemonės 17673,94 eurai ir turto draudimas 229,05 eurai.

### *Per vienerius metus gautinos sumos.*

Per vienerius metus gautinos sumos 290921,66 eurai. Jas sudaro sukauptos gautinos sumos 290612,93 eurai, kitos gautinos sumos 236,93 eurai, gautinos sumos už turto nuomą 71,80 eurų.

### *Pinigai ir pinigų ekvivalentai.*

Laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitos likutis 3953,48 eurai. Paramos sąskaitos likutis 3990,51 euras. Kitų lėšų sąskaitose yra ES lėšos gautos projektams vykdyti 162044,57 eurai ir spec. lėšų likutis 729,88 eurai.

### *Finansavimo sumos.*

Finansavimo sumų iš ES nepiniginiam turtui įsigyti likutis 523686,10 eurai, kitoms išlaidoms 72694,29 eurai. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 525066,87 eurai, kitoms išlaidoms 16997,64 eurai. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 1017613,79 eurai, kitoms išlaidoms 229,05 eurai. Kitų šaltinių lėšos turtui įsigyti 4701,38 eurų, išlaidoms 57,49 eurai.

### *Trumpalaikiai įsipareigojimai.*

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4780,25 eurai. Didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas už suteiktas komunalines paslaugas 4398,47 eurus, ryšių paslaugas 39,88 eurai, už informacinių technologijų prekes ir paslaugas 36,30 eurai, kitas prekes ir paslaugas 246,60 eurų, kvalifikacijos kėlimą 59 eurai. Liko įsiskolinimas darbuotojams už kelionę į darbą rugsėjo mėnesį 86,80 eurų.

Darbo užmokesčio įsiskolinimas 73497,56 eurai, mokėtinos valstybinio socialinio draudimo įmokos 27388,15 eurų, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 21433,96 eurai, mokėtinas profsąjungos mokestis 492,14 eurų, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 1932,31 euras.

Sukauptos atostoginių sąnaudos 200240,57 eurai, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2927,66 eurai.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### *Pagrindinės veiklos pajamos.*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 1415238,50 eurų. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 1062338,26 eurai. Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 41285,55 eurai, kitoms išlaidoms 1021052,71eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti 19956,36 eurai, kitoms išlaidoms 34823,64 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 42217,49 eurais, kitoms išlaidoms 253268,09 eurais. Iš viso panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 295485,58 eurais.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių turtui įsigyti 1586,38 eurais, kitoms išlaidoms 1048,28 eurais.

*Pagrindinės veiklos sąnaudos.*

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta už 1415422,00eurais.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos :

1	Darbo užmokestis	1170359,19
2	Ligos pašalpos	4970,83
3	Išaitinės išmokos	16570,01
4	Socialinis draudimas	18264,79
5	Darbuotojų transporto išlaidų kompensavimo sąnaudos	681,24

Nusidėvėjimo sąnaudos :

1	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija	63694,28
---	---	----------

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos :

1	Šildymas	18703,85
2	Elektros energija	15935,61
3	Vandentiekis ir kanalizacija	2849,94
4	Ryšiai	358,92

Kitos sąnaudos :

1	Sunaudotų ūkinių medžiagų, raštinės reikmenų, kitų medžiagų savikaina	7532,18
2	Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina	21144,34
4	Rinkliavų sąnaudos	1954,62
5	Transporto sąnaudos	4626,62
6	Paprastojo remonto sąnaudos	355,41
7	Komandiruočių sąnaudos	2506,84
8	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	5235,60
9	Kitos paslaugų sąnaudos	46684,44
10	Sunaudotų kitų medžiagų ir žaliavų savikaina	12503,07
11	Banko paslaugų sąnaudos	490,22

Direktorė

Vaiva Zubrickienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

Gražina Račienė