

RASEINIŲ ŠALTINIO PROGIMNAZIJA

2024 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS 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.

Progimnazijos veiklos rūšys: pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 89.

Progimnazijos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos parengtos pagal 2024 metų birželio 30 d. duomenis.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami eurais ir centais.

Progimnazija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Raseinių Šaltinio progimnazijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaigos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2017 m. rugsėjo 13 d. d. įsakymu Nr. V1-218, nauja redakcija 2022m. birželio 6 d. įsakymas Nr. V1-150.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Nematerialusis turtas.

Nematerialiojo turto - programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė 49,50 eurai.

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2079098,33 eurai. Per II ketvirtį nupirktas kompiuteris ir dulkių nutrukimo siurblys už 1171,47 eurus ir nemokamai gautas iš savivaldybės išmaniojo kasos aparato komplektas su programine įranga už 4253,78 eurus. Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebuvo.

Informacija apie atsargas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų, apskaitomų balansinėse sąskaitose, likutis 2069,10 eurai.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstinis apmokėjimas tiekėjams 6139,06 eurai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 5183,55 eurai. Tai skaitmeninės mokymo priemonės 4952,59 eurai ir turto draudimas 230,96 eurai.

Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos 108042,84 eurai. Jas sudaro sukauptos gautinos sumos 107940,21 euras, kitos gautinos sumos 102,63 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitos likutis 575,90 eurų. Paramos sąskaitos likutis 550,14 eurų. Kitų lėšų sąskaitose yra ES lėšos gautos projektui vykdyti 11249,30 eurų ir specialiųjų lėšų likutis 183,74 eurai.

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų iš ES nepiniginiam turtui įsigyti likutis 566769,10 eurai, kitoms išlaidoms 4922,97 eurai. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 510971,08 eurai, kitoms išlaidoms 358,34 eurai. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 999164,95 eurai, kitoms išlaidoms 527,97 eurai. Kitų šaltinių lėšos turtui įsigyti 4267,15 eurų, išlaidoms 182 eurų.

Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai. Tai dirbančiųjų darbuotojų, pasiekusių įstatymu nustatytą senatvės amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją išėtinėms išmokoms mokėti 9607,23 eurai. Tokių įstaigoje yra penki darbuotojai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4830,70 eurų. Didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas už neapmokėtas kitas prekes ir paslaugas 2722,59 eurai, už suteiktas komunalines paslaugas 1122,64 eurai, už ryšių paslaugas 39,88 eurai, už transporto paslaugas 449,19 eurų, mokinių maitinimą 424 eurai, už informacinių technologijų prekes ir paslaugas 72,40 eurų.

Darbo užmokesčio įsiskolinimas 24492,42 eurai, mokėtinos valstybinio socialinio draudimo įmokos 8872,74 eurai, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 6721,50 eurų, mokėtinas profsąjungos mokestis 155,53 eurai, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 606,31 euras ir mokėtina kompensacija darbuotojams už kelionę į darbą 94,60 eurai.

Sukauptos atostoginių sąnaudos 76512,24 eurai, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1076,30 eurų.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 1329660,61 eurai. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 1006442,85 eurai. Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 16505,77 eurai, kitoms išlaidoms 989937,08 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti 19897,94 eurai , kitoms išlaidoms 44522,49 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 29072,89 eurai, kitoms išlaidoms 227533,97 eurai. Iš viso panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 256606,86 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių turtui įsigyti 1630,47 eurai, kitoms išlaidoms 560 eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta už 1327326,51 euras.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos :

1	Darbo užmokestis	1095502,10
2	Ligos pašalpos	4346,80
3	Socialinis draudimas	16819,47
4	Darbuotojų transporto išlaidų kompensavimo sąnaudos	1707,32

Nusidėvėjimo sąnaudos :

1	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija	48965,47
---	---	----------

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos :

1	Šildymas	21527,87
2	Elektros energija	7082,31
3	Vandentiekis ir kanalizacija	3155,26
4	Ryšiai	239,93

Kitos sąnaudos :

1	Sunaudotų ūkinių medžiagų, raštinės reikmenų, kitų medžiagų savikaina	5434,19
2	Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina	11771,19
4	Rinkliavų sąnaudos	1292,52
5	Transporto sąnaudos	4691,50
6	Paprastojo remonto sąnaudos	2420,00
7	Komandiruočių sąnaudos	67,91
8	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1895,20
9	Kitos paslaugų sąnaudos	99085,61
10	Sunaudotų kitų medžiagų ir žaliavų savikaina	964,22
11	Banko paslaugų sąnaudos	357,64

Skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro pagrindinės veiklos deficitą 2545,84 eurai.

Direktorė

Vaiva Zubrickienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Gražina Račienė