

# RASEINIŲ ŠALTINIO PROGIMNAZIJA

## 2024 M. III 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 87.

Progimnazijos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos parengtos pagal 2024 metų rugsėjo 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 41,25 eurai.

*Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.*

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2084787,16 eurai. Per III ketvirtį nupirkti stacionarūs ir nešiojami kompiuteriai už 26802,71 eurus, kitas ilgalaikis materialusis turtas (kombinuotos šlifavimo staklės) už 524 eurus ir nemokamai gauta iš savivaldybės kompiuterinė įranga už 6563.04 eurus. Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebuvo.

*Informacija apie atsargas.*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų, apskaitomų balansinėse sąskaitose, likutis 1041,16 eurai.

*Išankstiniai apmokėjimai.*

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstinis apmokėjimas tiekėjams 6871,82 eurai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 13593,28 eurai. Tai skaitmeninės mokymo priemonės 13271,28 eurai ir turto draudimas 322,00 eurai.

*Per vienerius metus gautinos sumos.*

Per vienerius metus gautinos sumos 223571,49 eurai. Jas sudaro sukauptos gautinos sumos 223288,68 euras, kitos gautinos sumos 189,20 eurai, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 93,61 eurai.

*Pinigai ir pinigų ekvivalentai.*

Laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitos likutis 1327,98 eurų. Paramos sąskaitos likutis 1497,90 eurų. Kitų lėšų sąskaitose yra ES lėšos gautos projektui vykdyti 52107,90 eurų ir specialiųjų lėšų likutis 183,74 eurai.

*Finansavimo sumos.*

Finansavimo sumų iš ES nepiniginiam turtui įsigyti likutis 639493,70 eurai. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 509573,51 eurai. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 991821,43 eurai. Kitų šaltinių lėšos turtui įsigyti 5070,84 eurų.

*Ilgalaikiai įsipareigojimai.*

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

*Trumpalaikiai įsipareigojimai.*

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 23779,12 eurų. Didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas už pastato remonto paslaugą 15653,81 eurai, už kitas prekes ir paslaugas 2063,28 eurai, už suteiktas komunalines paslaugas 1929,30 eurai, už ryšių paslaugas 354,75 eurai, už transporto paslaugas 682,98 eurų, mokinių maitinimą 3095 eurai.

Darbo užmokesčio įsiskolinimas 99583,19 eurai, mokėtinos valstybinio socialinio draudimo įmokos 36807,23 eurai, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 30169,54 eurų, mokėtinas profsąjungos mokestis 758,98 eurai, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 2561,30 euras ir mokėtina kompensacija darbuotojams už kelionę į darbą 275,96 eurai, mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims 62,40 eurų.

Sukauptos atostoginių sąnaudos 41851,25 eurai, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 568,10 eurų.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

*Pagrindinės veiklos pajamos.*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 1798138,28 eurai. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 1268362,70 eurai. Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 30547,09 eurai, kitoms išlaidoms 1237815,61 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti 188970,90 eurai. Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 30977,85 eurai, kitoms išlaidoms 157993,05 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 38086,04 eurai, kitoms išlaidoms 300208,10 eurai. Iš viso panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 338294,14 eurai.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių turtui įsigyti 1950,54 eurai, kitoms išlaidoms 560 eurų.

*Pagrindinės veiklos sąnaudos.*

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta už 1795872,22 euras.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos :

1	Darbo užmokestis	1394139,32
2	Socialinio draudimo sąnaudos	21634,37
3	Ligos pašalpos	5687,00
4	Išeitinių ir ilgalaikio darbo išmokų sąnaudos	6795,42
5	Darbuotojų transporto išlaidų kompensavimo sąnaudos	2060,08

Nusidėvėjimo sąnaudos :

1	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija	73894,15
---	---	----------

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos :

1	Šildymas	21531,79
2	Elektros energija	9239,92
3	Vandentiekis ir kanalizacija	3909,72
4	Ryšiai	291,81

Kitos sąnaudos :

1	Sunaudotų ūkinių medžiagų, raštinės reikmenų, kitų medžiagų savikaina	7238,09
2	Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina	19288,07
4	Rinkliavų sąnaudos	1938,78
5	Transporto sąnaudos	5587,58
6	Paprastojo remonto sąnaudos	105444,75
7	Komandiruočių sąnaudos	1707,91
8	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1987,20
9	Kitos paslaugų sąnaudos	111815,31
10	Sunaudotų kitų medžiagų ir žaliavų savikaina	1172,22
11	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	0,35
12	Banko paslaugų sąnaudos	508,38

Skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro pagrindinės veiklos deficitą 2266,06 eurai.

Direktorė

Vaiva Zubrickienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

Gražina Račienė