

ŠIAULIŲ „RASOS“ PROGIMNAZIJA

2019 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių „Rasos“ progimnazija (toliau - Progimnazija) yra biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla – švietimas. Įstaigos kodas 190532096, adresas - Tiesos g. 1, LT-78181 Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybė.

Progimnazija yra viešasis juridinis vienetas, turintis antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Ji finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto. Progimnazija yra įregistruota paramos gavėja, todėl gauna lėšų ir iš kitų juridinių asmenų.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. rugsėjo 30 dienos buhalterinės apskaitos duomenis.

Šiaulių „Rasos“ progimnazijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 69 darbuotojai.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Europos Sąjungos piniginiu vienetu – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių „Rasos“ progimnazijos tarpinės 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).

Apskaitos politika aprašyta 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialaus turto (programinė įranga ir jos licencijos) balansinė vertė yra lygi 0 Eur. Turtas pilnai nudėvėtas.

Infrastruktūros ir kitų statinių balansinė vertė – 12861,07 Eur.. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 4630,59 Eur.

Kito ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 4955,56 Eur - bibliotekos fondas.

Medžiagos sudaro 549,5 Eur, iš jų: 446,70 Eur - maisto produktų atsargos, 102,80 Eur - statybos-remonto medžiagos.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 1392, 48 Eur. Tai darbuotojų skola, kuri susidarė dėl turėto nedarbingumo bei sveikatos draudimo įmokų tarifo pakeitimo.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 130370,65 Eur. Gautinos finansavimo sumos – 2450,92 Eur. Tai už rugsėjo mėnesį pateiktos paraiškos Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyriui mokinių nemokamo maitinimo išlaidoms dengti. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes bei paslaugas – 3014, 94 Eur,

Pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose bei kasoje sudaro 9130,91 Eur. Iš jų: gryniesi pinigai kasoje sudaro 1306,60 Eur. Banko sąskaitose 7824,31 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 112544, 05 Eur.

Sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos – 38076, 95 Eur. Progimnazijoje vieną kartą metuose sudaromi atidėjiniai atostoginiams.

Sukauptas perviršis laikotarpio pabaigoje sudaro 23324, 47 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

Lyginant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu pokytis labai mažas. Pajamos yra 687805, 01 Eur.

Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto per 2019 m. I-III ketvirčius sudaro 385900,14 Eur, iš jų:

- 6478,03 Eur panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;
- 379422,11 Eur panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos.

Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto per 2019 m. I-III sudaro 255005,90 Eur, iš jų:

- 11819,85 Eur panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;
- 243186, 05 Eur panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos.

Finansavimo pajamas iš Europos Sąjungos per 2019 m. III ketvirtį sudaro 250, 38 Eur. Tai finansavimo sumų pajamos ilgalaikiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamas iš kitų finansavimo šaltinių per 2019 m. I - III ketvirčius sudaro 2376, 56 Eur, iš jų:

- 1028,67 Eur panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;
- 1347,89 Eur panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 44272, 03 Eur.

Sąnaudos

Lyginant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu pokytis labai nežymus. Sąnaudos yra 683364, 35 Eur. Iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 492652, 88 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 33002, 79 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 1041,45 Eur
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 76221, 31 Eur.
- Sunaudotų atsargų savikaina sudaro 42768, 44 Eur.
- Socialinių išmokų sąnaudos sudaro 2487, 52 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 16514, 6 Eur.

Grynasis perviršis sudaro 4440, 66 Eur.

Direktorė

Diana Tamutienė

Vyr. buhalterė

Fausta Zaksė