

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos

190532096, Tiesos g. 1, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Šiaulių Rasos progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		613 101,01	611 022,78
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		605 742,28	603 664,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		516 236,35	523 507,27
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		33 845,70	27 740,85
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14 754,11	8 343,48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32 890,58	28 230,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 015,54	8 355,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			7 486,48
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7 358,73	7 358,73
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		264 943,20	196 359,62
I.	Atsargos		103,52	634,91
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		103,52	634,91
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		670,12	208,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos		185 866,20	106 543,63
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2 251,39	2 146,64

III.5	Sukauptos gautinos sumos		183 614,81	104 396,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		78 303,36	88 973,06
	IŠ VISO TURTO:		878 044,21	807 382,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		681 639,30	691 410,00
I.	Iš valstybės biudžeto		25 543,99	27 195,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		572 293,81	573 669,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		79 635,75	84 116,25
IV.	Iš kitų šaltinių		4 165,75	6 429,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		175 906,34	92 035,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7 358,73	7 358,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		7 358,73	7 358,73
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		168 547,61	84 676,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7 039,33	15 132,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		91 976,09	3,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		69 532,19	69 540,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		20 498,57	23 936,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20 498,57	23 936,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 438,31)	7 349,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23 936,88	16 587,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		878 044,21	807 382,40

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Diana Tamutienė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių Rasos progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190532096, Tiesos g. 1, Šiauliai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		851 392,20	637 498,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		821 088,87	627 270,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		551 776,84	444 572,40
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		241 078,69	170 910,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22 553,83	7 149,90
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 679,51	4 637,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30 303,33	10 228,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30 303,33	10 228,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		854 830,51	633 267,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		722 060,71	549 213,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 359,32	9 257,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		43 917,53	29 141,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8 439,04	
V.	TRANSPORTO		1 377,27	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 796,18	1 631,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 651,01	981,91
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20 893,93	9 320,61
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		33 214,75	28 629,02
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 120,77	5 092,64
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 438,31)	4 231,27
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(3 438,31)	4 231,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			



ŠIAULIŲ "RASOS" PROGIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, Tiesos g. 1, LT-78181 Šiauliai, mob. tel. 8 650 95306,
el. p. rasosp@splius.lt, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, įm. kodas 190532096

2022 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šiaulių „Rasos“ progimnazija (toliau - Progimnazija) yra biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla – švietimas. Įstaigos kodas 190532096, adresas - Tiesos g. 1, LT-78181 Šiauliai (toliau - Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

1. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2021 metų metiniame aiškinamajame rašte.

2. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licencijos	15113,42	15113,42

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto neįsigijo. Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 605742,28 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	898594,15	382357,80
Infrastruktūra ir kiti statiniai	47533,01	13687,31
Mašinos ir įrengimai	32631,45	17877,34
Baldai ir biuro įranga	72108,90	39218,32
Kitas ilgalaikis materialus turtas	8355,56	340,02
Nebaigta statyba (kondicionavimo sistema)	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto turi už 7358,73 Eur.

4. Atsargos.

Atsargų likutis ketvirčio pabaigoje sudarė 103,52 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 670,12 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Lietuvos draudimas	60,00
2.	UAB EZ-WAY	29,32
3.	IĮ Infoprojektai	580,80

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

6. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 185866,20 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2251,39 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už nemokamą maitinimą	0,00
2.	Gautinos įmokos už paslaugas	2251,39
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 183614,81 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	72887,53
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	26525,02
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	16875,87
4.	Darbuotojams	48575,20
5.	Tiekėjams	3109,14
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	15642,05

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 78303,36 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 681639,30 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	25543,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto	572293,81
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	79635,75
4.	Iš kitų šaltinių	4165,75

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 7483,76 Eur.

9. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išėtinės išmokos (atidėjiny) 7358,73 Eur. Atidėjiny nediskontuojamas, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis (t. y. su vienu darbuotoju darbo santykiai gali būti nutraukiami po metų, su kitu - po dvejų metų ir pan.), ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7039,33 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Daivida	1162,00
2.	UAB Šiaulių vandenys	734,17
3.	AB Šiaulių energija	687,96
4.	UAB Vilguva	579,08

5.	UAB Imlitex	440,08
6.	AB Energijos skirstymo operatorius	405,74

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 91976,09 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	48075,20
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	24701,28
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	16875,87
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1823,74
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	500,00

• Sukauptos mokėtinos sumos 69504,19 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	68510,78
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	993,41

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 28,00 Eur.

11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 20498,57 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 722060,71 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	710970,12
2.	Darbdavio socialinio draudimo	11090,59

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 12359,32 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	7270,92
2.	Kiti statiniai	848,94
3.	Mašinos ir įrengimai	1075,85
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	2823,59
6.	Kitas ilgalaikis turtas	340,02
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 43917,53 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	32426,60
2.	Elektros energijos	6830,54
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3779,56
4.	Ryšių paslaugų	319,97
5.	Šiukšlių išvežimo	560,86

- Transporto sąnaudos 1377,27 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	-
2.	Automobilių atsarginės dalys	-
3.	Transporto nuomos sąnaudos	-
4.	Kitos transporto sąnaudos	1377,27

- Socialinių išmokų 33214,75 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1796,18 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos 8439,04 Eur.
- Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos 1651,01 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Remonto medžiagos	310,65
2.	Remonto paslaugos(techninis aptarnavimas, priežiūra)	1340,36

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 20893,93 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	54,40
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	649,25
4.	Kanceliarinės prekės	842,26
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	15015,03
7.	Ūkinis inventorių	3218,55
8.	Kt. medžiagos	1114,44

- Kitų paslaugų sąnaudos 9120,77 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	184,70
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	-
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	-
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	-

5.	Valymo paslaugų sąnaudos	-
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	2902,02
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	-
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	-
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	87,91
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	217,80
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	-
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	-
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	90,92
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	742,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	4895,42

• Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 821088,87 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	551776,84
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	35617,28
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	516159,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	241078,69
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10949,55
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	230129,14
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	22553,83
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	769,44
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	21784,39
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	5679,51
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3765,51
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1914,00

• Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos kitų pajamos 30303,33 Eur, atsitiktinės pajamos – 20079,80 Eur, tėvų įmokų pajamos – 10183,53 Eur ir pajamos gautos iš kitų biudžetinių įstaigų – 40,00 Eur.

Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Diana Tamutienė

Šiaulių apskaitos centro
vyriausioji buhalterė

Stanislava Vaičiulienė