



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. III 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	16617,71	16617,71

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 846312,61 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	1204823,77	495740,74
Infrastruktūra ir kiti statiniai	82222,47	30963,53
Mašinos ir įrengimai	70039,90	24204,62
Baldai ir biuro įranga	74216,78	42888,78
Kitas ilgalaikis materialus turtas	13546,12	4738,76
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 2828,88 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3564,77 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Ateities pamoka	3127,00
2.	UAB EZ-WAY	187,23
3.	IĮ Infoprojektai	250,54

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

6. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 297937,62 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 13032,57 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už nemokamą maitinimą	0,00
2.	Gautinos įmokos už paslaugas	13032,57
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 284905,05 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	94666,44
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	37187,66
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	26801,71
4.	Darbuotojams	93627,80
5.	Tiekėjams	7957,99
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	24663,45

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 36383,43 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 918953,12 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	29684,14
2.	Iš savivaldybės biudžeto	823144,30
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	59185,78
4.	Iš kitų šaltinių	6938,90

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 18661,93 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Lambda Lt	3476,69
2.	UAB Ateities pamoka	3127,00
3.	UAB Vilguva	1403,14
4.	AB Šiaulių energija	1237,92

5.	UAB Šiaulių vandenys	1135,16
----	----------------------	---------

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 157617,17 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	92859,07
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	34663,95
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	26801,71
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2523,71
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	768,73

- Sukauptos mokėtinos sumos 85215,45 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	83997,48
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1217,97

- Kitos sukauptos mokėtinos sumos 96,00 Eur.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2140,43 Eur.

11. Grynasis turtas.

Vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 03 d. sprendimu Nr. T-20 „Dėl Šiaulių lopšelio-darželio „Varpelis“ reorganizavimo nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. Šiaulių lopšelis-darželis Varpelis reorganizuotas ir prijungtas prie Šiaulių Rasos progimnazijos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 46064,21 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 991971,42 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	976679,45
2.	Darbdavio socialinio draudimo	15291,97

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 20855,01 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	11377,55
2.	Kiti statiniai	2556,27
3.	Mašinos ir įrengimai	2020,83
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	4386,17
6.	Kitas ilgalaikis turtas	514,19
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 50927,48 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	34440,58
2.	Elektros energijos	9084,55
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	5928,13
4.	Ryšių paslaugų	498,90
5.	Šiukšlių išvežimo	975,32

- 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 43024,25 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1907,18 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos 15719,70 Eur.
- Paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos 3736,89 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Remonto medžiagos	1435,63
2.	Remonto paslaugos(techninis aptarnavimas, priežiūra)	2301,26

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 58552,52 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	27,20
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	670,05
4.	Kanceliarinės prekės	944,85
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	24057,26
7.	Ūkinis inventorių	30905,40
8.	Kt. medžiagos	1947,76

- Kitų paslaugų sąnaudos 11999,20 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	295,42
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	-
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	-
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	-
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	-
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	3961,01
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	-
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	-
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	87,91
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	326,70
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	-
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	-
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	120,82
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	931,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	6276,34

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

13. Finansavimo pajamos 1150520,99 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	749605,82
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	48546,39
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	701059,43
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	352221,94
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	28091,73
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	324130,21
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	40188,97
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11123,92
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	29065,05
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	8504,26
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6615,26
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1889,00

- Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos kitų pajamos 53926,81 Eur, atsitiktinės pajamos – 32256,30 Eur, tėvų įmokų pajamos – 21630,51 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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 28 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1 204 447,80	828 923,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1 150 520,99	809 367,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto	749 605,82	552 794,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	352 221,94	240 462,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	40 188,97	10 515,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	8 504,26	5 595,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	53 926,81	19 556,37
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	53 926,81	19 556,37
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1 200 070,92	820 367,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	991 971,42	701 357,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	20 855,01	13 556,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	50 927,48	33 999,18
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	15 719,70	1 242,00
V.	TRANSPORTO	1 377,27	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	1 907,18	1 954,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	3 736,89	3 014,73
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	58 552,52	21 060,47
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	43 024,25	35 007,96
XI.	NUOMOS		
XII.	FINANSAVIMO		
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	11 999,20	9 175,50
XIV.	KITOS		
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	4 376,88	8 555,92
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		1 400,00	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		5 776,88	8 555,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 776,88	8 555,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) _____ (parašas) _____ (vardas ir pavardė)

_____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris)) _____ (parašas) _____ (vardas ir pavardė)

-

-

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

190532096, Tiesos g. 1, Šiauliai

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

Šiaulių Rasos progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2022 m. lapkričio 28 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		853 671,34	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		846 312,61	603 664,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		709 083,03	523 507,27
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		51 258,94	27 740,85
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		45 835,28	8 343,48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		31 328,00	28 230,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 807,36	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 išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		340 714,70	196 359,62
I.	Atsargos		2 828,88	634,91
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 828,88	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		3 564,77	208,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos		297 937,62	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, turą, paslaugas		13 032,57	2 146,64
III.5	Sukauptos gautinos sumos		284 905,05	104 396,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		36 383,43	88 973,06
	IŠ VISO TURTO:		1 194 386,04	807 382,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		918 953,12	691 410,00
I.	Iš valstybės biudžeto		29 684,14	27 195,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		823 144,30	573 669,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		59 185,78	84 116,25
IV.	Iš kitų šaltinių		6 938,90	6 429,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		271 089,71	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		263 730,98	84 676,79
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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		18 661,93	15 132,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		157 617,17	3,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		85 311,45	69 540,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 140,43	
F.	GRYNASIS TURTAS		46 064,21	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		46 064,21	23 936,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		22 127,33	7 349,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23 936,88	16 587,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 236 107,04	807 382,40

 (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)