

2022 M. III KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 11 10

1. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių universitetinė gimnazija – biudžetinė įstaiga (toliau – gimnazija), įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 195473755, įstaigos adresas, Dainų g.33, Šiauliai. Gimnazijos steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybė. Gimnazijos vykdymo veikla – vidurinis mokymas. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų ar filialų bei kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.
2. Šiaulių universitetinės gimnazijos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetai – eurai. 2022m. finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

II. APSKAITOS POLITIKA

3. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Apskaitos politika išdėstyta 2021 metų metiniame aiškinamajame rašte.

III. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 439,50 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	3592,83	3153,33

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirkė nematerialiojo turto 569,54 Eur.

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 1 604 268,12 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	2160818,92	643268,40
Infrastruktūra ir kiti statiniai	35076,30	24425,63
Mašinos ir įrengimai	80493,45	40841,33
Baldai ir biuro įranga	86915,04	69471,88
Kitas ilgalaikis materialus turtas	26167,48	7195,83
Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	-	

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintai gauto ilgalaikio materialiojo turto neįsigyta.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta 35 753,93 Eur., nurašyta 18 757,48 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikiai atidėjiniai.

Eil. Nr.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	2850,11

4. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo medžiagų, žaliavų – 9798,65 Eur, likutis ketvircio pabaigai 1 024,62 Eur, ūkinio inventoriaus įsigijo – 20 568.31 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1817,59 Eur.

6. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 71 682,96 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos 774,00 Eur.

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos finansavimo sumos	-
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	774,00
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0

- Sukauptos gautinos sumos 69 863,60 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	58903,07
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondai	854,10
3	Tiekėjams	5614,36
4.	Trumpalaikiai atidėjiniai	4492,07

- Kitos sukauptos gautinos sumos sudaro 1 036,67 Eur:

- Kitos gautinos sumos sudaro 8,69 Eur .

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 25 033,08 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1 626 853,32 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	476 503,94
2.	Iš savivaldybės biudžeto	363 160,41
3.	Iš EU, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	775 806,90
4.	Iš kitų šaltinių	11 382,07

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai – 2850,11 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai: 73 772,98 Eur.

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9 135,17 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Šiaulių energija	199,73
2.	AB Energijos skirstymo operatorius	2328,56
3	UAB Šiaulių vanduo	431,28
4	UAB Ignitis	890,61

- Kitos sukauptos mokėtinės sumos

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	0,00
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	0,00
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0,00
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 59 805,74 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	58903,07
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	854,10
3.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	48,57

- Trumpalaikiai įsipareigojimai 4492,07 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 340,00 Eur.

11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 3 639,57 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 723 278,84 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	713 301,69
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9 977,15

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 21 817,69 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	16011,63
2.	Kiti statiniai	1303,65
3.	Mašinos ir įrengimai	1238,62
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	2716,
6.	Kitas ilgalaikis turtas	416,84
7.	Programinė įranga ir licencijos	130,04
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 38 313,91 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	21199,92
2.	Elektros energijos	15054,26
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1082,36
4.	Ryšių paslaugų	456,74
5.	Šiukšlių išvežimo	520,63

- Komandiruočių sąnaudos 24 782,18 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 3 327,78 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos 26 987,27 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	117,15
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	709,85
4.	Kanceliarinės prekės	568,63
5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	2317,32
7.	Ūkinis inventorių	20568,31
8.	Kt. medžiagos	2706,01

- Socialinių išmokų sąnaudos 5 416,01 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos 27 274,36 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	110,00
2.	Objektų apsauga	1000,98
3.	Paviršinės nuotekos	945,44
4.	Programų priežiūros paslaugos	1425,28
5.	Dezinfekcijos ir kt. paslaugos	1693
6.	Erasmus projektų vykdymas	20 801,51

13. Finansavimo pajamos 861 116,60 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	630 905,37
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16 976,86
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	613 928,51
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	172 089,12
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	21 174,00
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	150 915,12
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	55 364,29
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7 271,60
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	48 092,69
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2 757,82
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2 093,81
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	664,01

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 11 686,30 Eur.

14. Kitos pastabos.

Esminių pasikeitimų, kurie gali paveikti kurį nors finansinių atskaitų straipsnį, nebuvo.

Direktorė

Inga Žemaitienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Parengė: Apskaitos centro buhalterė Janina Šilkaitienė, tel. nr. 8 659 13328.