

2022 M. II KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. rugpjūčio 25 d.

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. 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. birželio 30 d. duomenis.

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 192,99 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	3233,83	3040,84

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko nematerialiojo turto 210,54 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 1 580 192,68 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	637931,19
Infrastruktūra ir kiti statiniai	9052,49	385,48
Mašinos ir įrengimai	48999,53	39533,79
Baldai ir biuro įranga	86346,34	68508,50
Kitas ilgalaikis materialus turtas	52978,48	31644,12
Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	-	

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto neįsigyta.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta 4478,50 Eur., nurašyta 19 471,93 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 – 2520,11 Eur, ūkinio inventoriaus – 3497,28 Eur, likutis metų pabaigai 0,00 Eur, atsargos sunaudos įstaigos veikloje.

5. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 295,49 Eur.

6. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 70 777,39 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos 32,29 Eur.

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos finansavimo sumos	-
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	32,29
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0

- Sukauptos gautinos sumos 69 917,49 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	58903,07
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	854,10
3	Tiekėjams	737,73
4.	Trumpalaikiai atidėjiniai	4492,07

- Kitos sukauptos gautinos sumos sudaro 5368,87 Eur:
- Kitos gautinos sumos sudaro 827,61 Eur .

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 28 282,97 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1 609 279,06 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	476 270,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto	333 141,78
3.	Iš EU, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	790 726,55
4.	Iš kitų šaltinių	9 140,16

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai

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

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai: 65 341,44 Eur.

- Trumpalaikiai įsipareigojimai 4492,07 Eur.
- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 737,73 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Energijos skirstymo operatorius	722,58

- Sukauptos mokėtinos sumos 59 771,64 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	14,47

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 340,00 Eur, tai kiti gauti išankstiniai apmokėjimai.

11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 5121,02 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 553 165,02 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	545 271,98
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7893,04

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 14 505,06 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	10674,42
2.	Kiti statiniai	83,70
3.	Mašinos ir įrengimai	172,74
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	1753,38
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1395,56
7.	Programinė įranga ir licencijos	17,55
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 30 991,48 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	20855,75
2.	Elektros energijos	8963,81
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	634,94
4.	Ryšių paslaugų	255,68
5.	Šiukšlių išvežimo	281,30

- Komandiruočių sąnaudos 17016,32 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1795,78 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos 5487,02 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	39,05
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	529,85
4.	Kanceliarinės prekės	99,22
5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	0,00
7.	Ūkinis inventorių	3497,28
8.	Kt. medžiagos	1321,62

- Socialinių išmokų sąnaudos 3417,21 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos 20262,07 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	42,00
2.	Objektų apsauga	667,32
3.	Paviršinės nuotekos	709,08
4.	Programų priežiūros paslaugos	1778,04
5.	Dezinfekcijos ir kt. paslaugos	1462
6.	Erasmus projektų vykdymas	13628,20

13. Finansavimo pajamos 641 563,08 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	485 560,85
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10194,10
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	475366,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	113 259,14
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3184,94
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	110074,20
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	40439,28
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5116,41
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	35322,87
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2303,81
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1742,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	561,81

- Pagrindinės veiklos kitos pajamos 7 060,75 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