

ŠIAULIŲ DAILĖS MOKYKLA

2022 M. III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių dailės mokykla , įmonės kodas 190541483 , Gumbinės g. 18 , 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.

1. 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 | - | - |
|  |  |  |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirkto nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

1. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 196 966,09 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 | 344 079,77 | 178 501,95 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 5 774,13 | 692,32 |
| Mašinos ir įrengimai | 27 430,77 | 17 698,66 |
| Baldai ir biuro įranga | 25 045,57 | 14 716,30 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 7 246,88 | 1 001,80 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 7 381,71 Eur.

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

Neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 1 874,40 Eur.

1. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | 5 028,10 |

1. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutinė vertė 0,00 Eur

1. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 55,03 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Cloudlix | 8,62 |
| 2. | UAB Informacinės sistemos ir technologijos | 46,41 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 502,47 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Šiaulių Lyra | 42,47 |
| 2. | UAB Eigida | 460,00 |

**7 .**  Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 44 992,31 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4 459,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | - |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | - |
| 3. | Gautinos sumos už paslaugas švietimo ir kitose įstaigose | 4 459,00 |

• Sukauptos gautinos sumos 40 533,31 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 28 204,26 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 3 831,77 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | - |
| 4. | Darbuotojams | - |
| 5. | Tiekėjams | 2 827,08 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 5 670,20 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | - | - |

**8.**  Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 4 405,81 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

**9.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 192 256,33 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 10 997,71 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 175 934,21 |
| 3. | Iš Europos sąjungos | -  1493,34 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 5 324,41 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0 Eur.

**10.** Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 5 028,10 Eur. Atidėjinys 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.

**11.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 827,08 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Šiaulių plius | 544,50 |
| 2. | UAB Ignitis | 877,89 |
| 3. | UAB Šiaulių vandenys | 172,02 |
| 4. | UAB KESKO SENUKAI LITHUANIA | 25,45 |
| 5. | UAB saugos tarnyba "Argus" | 59,52 |

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 3 831,77 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | - |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 3 777,29 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | - |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 54,48 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | - |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 29 565,04 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 29 142,47 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 422,57 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

**12.**  Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 18 441,49 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo pajamos 373 751,25 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 97 673,87 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 9 115,71 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 88 558,16 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų: | 275 493,25 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 3 088,70 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 272 404,55 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 0,00 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 0,00 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 584,13 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 39,05 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 545,08 |

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 345 725,72 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 340 474,52 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 5 251,20 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5 846,40 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 2 529,99 |
| 2. | Kiti statiniai | 190,54 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 1 312,97 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 1 812,90 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | - |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | - |
| 8. | Kitas nematerialus turtas | - |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 21 393,16 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 14 902,26 |
| 2. | Elektros energijos | 4 535,70 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 659,73 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 780,94 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 514,53 |

• Transporto sąnaudos 520,00 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | 3 405,49 |

• Kvalifikacijos sąnaudos 266,80 Eur.

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 12 883,77 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 85,65 |
| 2. | Medikamentai | 8,13 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 280,22 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 5 214,72 |
| 5. | Valymo prekės | - |
| 6. | Maisto produktai | - |
| 7. | Ūkinis inventorius | 2 277,61 |
| 8. | Kt. medžiagos | 5 017,44 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 5 765,14 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 128,16 |
| 2. | Kabineto nuomos paslaugų sąnaudos | 322,00 |
| 3. | Nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudos | 265,37 |
| 4. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 660,33 |
| 5.  15. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 4 359,28 |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamo.

* Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų – 31 694,60 Eur.
* Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorius Petras Slonksnis

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė