



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA ŠIAULIŲ STASIO ŠALKAUSKIO GIMNAZIJA

2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių Stasio Šalkauskio gimnazija kodas 190531418, įstaigos adresas S. Šalkauskio g. 3, Šiauliai (toliau - Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

2. 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.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 837.28 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	12366,82	11529.54

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 0,00 Eur.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1471643,77 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	1718659,50	360556,07
Infrastruktūra ir kiti statiniai	25640,22	8586,76
Mašinos ir įrengimai	135240,86	107197,40
Baldai ir biuro įranga	34826,68	26997,32
Kitas ilgalaikis materialus turtas	109942,36	53562,40

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto materialiojo turto įsigijimo savikaina 4421,05 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto materialiojo turto įsigijimo savikaina 120,00 Eur.

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

3. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto.

Eil. Nr.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	0,00

5. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina 32479,16 Eur. Atsargų (maisto produktų) likutis laikotarpio pabaigai -1131,15 Eur.

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1080,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB „Ateities pamoka“	1080,00

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2204,67 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB „Linbus“	282,20
2.	UAB „Yzi reklama“	1737,15

7. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 175867,93 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 45,00 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	45,00
2.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0

- Sukauptos gautinos sumos 175562,93 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	85656,82
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	21044,57
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	16669,17
4.	Darbuotojams	43268,11
5.	Kitos sukauptos sumos	0
6.	Tiekėjams	4715,02
7.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4209,24

- Kitos gautinos sumos 260,00 Eur:

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

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 105226,46 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1757991,26 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	875412,73
2.	Iš savivaldybės biudžeto	542083,50
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių	98221,95
II 4.	Iš kitų šaltinių	56937,19

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas – 120,00 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai-178827,40 Eur

- Trumpalaikiai atidėjiniai- 5948,30 Eur:
- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6894,47 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Ignitis“	2674,02
2.	AB „Šiaulių energija“	475,10
3.	UAB „Biznio mašinų kompanija“	558,92
4.	UAB „Šiaulių vandenys“	246,18
5.	AB „Žemaitijos pienas“	281,57

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 81851,01 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	43769,96
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	19869,57
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	16839,31
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1372,17
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 83705,54 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	82383,40
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1231,34
3.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	90,80

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 6801,72 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 872723,38 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	860267,77
2.	Darbdavio socialinio draudimo	12455,61

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 26612,41 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	16082,73
2.	Kiti statiniai	564,84
3.	Mašinos ir įrengimai	3277,81
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	1299,87
6.	Kitas ilgalaikis turtas	2526,90
7.	Programinė įranga ir licencijos	2860,26
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 38389,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	23167,23
2.	Elektros energijos	12670,57
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1350,88
4.	Ryšių paslaugų	392,52
5.	Šiukšlių išvežimo	808,78

- Komandiruočių užsienyje sąnaudos 11441,79 Eur
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 7671,74 Eur
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 2917,74 Eur
- Transporto sąnaudos 3900,00 Eur
- Sunaudotų atsargų sąnaudos 23755,74 Eur

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	809,32
4.	Kanceliarinės prekės	685,00
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	13509,34
7.	Ūkinis inventorių	6960,21
8.	Kt. medžiagos	1791,87

- Socialinių išmokų sąnaudos 8670,59 Eur :
- Kitų paslaugų sąnaudos 15572,10 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	291,69
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	646,25
4.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	2726,46
5.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	11907,70

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

13. Finansavimo pajamos 991749,58 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	746861,71
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	30110,82
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	716750,89
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	206878,47
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9150,38
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	197728,09
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	36909,45
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1575,14
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	35334,31
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1099,95
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1099,95
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	-

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos – 22463,16 Eur.
- Įstaiga kitos veiklos pajamų neturi.

Direktorė _____

Loreta Tamulaitienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė _____

Stanislava Vaičiulienė

Parengė: Šiaulių apskaitos centro buhalterė Laimutė Jokubaitienė tel. +370 65913332 el. p: laimute.jokubaitiene@sac.lt

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

190531418, S. Šalkauskio g. 3, Šiauliai

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

Šiaulių Stasio Šalkauskio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2022 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 472 481,05	1 494 552,41
I.	Nematerialusis turtas		837,28	3 697,54
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		837,28	3 697,54
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 471 643,77	1 490 854,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 358 103,43	1 374 186,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17 053,46	17 618,30
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28 043,46	21 442,42
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12 041,36	9 129,23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		56 402,06	58 599,91
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			9 878,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		285 510,21	116 851,71
I.	Atsargos		1 131,15	174,98
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 131,15	174,98
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		3 284,67	425,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		175 867,93	97 796,03
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		45,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		175 562,93	97 536,03
III.6	Kitos gautinos sumos		260,00	260,00

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		105 226,46	18 454,79
	IŠ VISO TURTO:		1 757 991,26	1 611 404,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 572 655,37	1 512 201,60
I.	Iš valstybės biudžeto		875 412,73	888 084,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		542 083,50	549 784,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		98 221,95	18 491,64
IV.	Iš kitų šaltinių		56 937,19	55 840,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		178 399,32	94 957,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		178 399,32	94 957,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		5 948,30	5 948,30
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		6 894,47	5 394,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		81 851,01	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		83 705,54	83 614,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6 936,57	4 244,65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 936,57	4 244,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 691,92	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 244,65	4 244,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 757 991,26	1 611 404,12

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Loreta Tamulaitienė (vardas ir pavardė)
_____ Vyr. buhalteris (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Stanislava Vaičiulienė (vardas ir pavardė)

Šiaulių Stasio Šalkauskio gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190531418, S. Šalkauskio g. 3, Šiauliai

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

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

2022 m. spalio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 014 212,74	839 335,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		991 749,58	834 620,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		746 861,71	661 583,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		206 878,47	162 031,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36 909,45	7 113,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 099,95	3 892,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22 463,16	4 715,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22 463,16	4 715,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 011 655,47	839 180,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		872 723,38	756 153,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26 612,41	22 482,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		38 389,98	20 494,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11 441,79	34,59
V.	TRANSPORTO		3 900,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		7 671,74	2 720,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 917,74	1 150,33
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23 755,74	14 614,57
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		8 670,59	12 212,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15 572,10	9 318,53
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 557,27	154,49
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		134,65	(7,13)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 691,92	147,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 691,92	147,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Loreta Tamulaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė
(vardas ir pavardė)