**ŠIAULIŲ MENŲ MOKYKLA**

**2022 M. METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. **BENDROJI DALIS**

Šiaulių menų mokykla kodas 10530992, įstaigos adresas Aušros alėja 52, 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 m. metiniame aiškinamajame rašte.

**3. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

1. **Nematerialus turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialaus turto nebuvo. 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 | 5028,17 | 5028,17 |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko ir nenurašė nematerialiojo turto. Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

1. **Ilgalaikis materialus turtas**

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 153482,71 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 | 294277,38 | 141877,43 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 0 | 0 |
| Mašinos ir įrengimai | 0 | 0 |
| Baldai ir biuro įranga | 22479,03 | 21396,27 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 720,28 | 720,28 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

1. **Biologinis turtas**

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. **Ilgalaikis finansinis turtas**

Ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikiai atidėjiniai – 6592,45 Eur.

1. **Atsargos**

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 9711,31 Eur iš jų nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina 0,00 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 0,00 Eur.

1. **Išankstiniai apmokėjimai**

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstiniai mokėjimai sudaro 83,08 Eur.

**6. Per vienus metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 58308,51 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 977,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Gautinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos finansavimo sumos už nemokamą ugdymą | 0,00 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 977,00 |
| 3. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | - |

• Sukauptos gautinos sumos 57331,51 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 27486,41 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 0,00 |
| 3. | Tiekėjams | 203,39 |
| 4. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 29641,71 |

**7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Piniginių lėšų likutį 16519,88 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

1. **Finansavimo sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 167964,74 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 0,00 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 147969,31 |
| 3. | Iš kitų šaltinių | 19995,43 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

1. **Atidėjiniai**

Darbuotojų, vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu, įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 6592,45 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.

1. **Trumpalaikiai įsipareigojimai:**

• Įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: 980,94 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | Eglė Naimavičienė | 500,00 |
| 2. | AB „Energijos skirstymo operatorius“ | 203,39 |
| 3. | UAB KESKO SENUKAI LITHUANIA | 199,47 |
| 4. | Kiti tiekėjai | 78,08 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 0,00 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 27040,41 |

**11. Grynasis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 32325,02 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 375665,20 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 5594,08 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1949,04 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 1715,34 |
| 2. | Kiti statiniai | - |
| 3. | Baldai ir biuro technika | 233,70 |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 20099,31 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 17501,90 |
| 2. | Elektros energijos | 1812,44 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 232,28 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 239,37 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 313,32 |

* Transporto sąnaudos – 0,00 Eur.
* Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 110,00 Eur.
* Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 2777,70 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Eil. * Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Remonto medžiagos | 2370,56 |
| 2. | Remonto paslaugos (techninis aptarnavimas, priežiūra) | 407,14 |

• Socialinių išmokų sąnaudos 618,36 Eur.

* Sunaudotų atsargų sąnaudos – 6742,39 Eur

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kompiuterių atsarginės dalys | 98,00 |
| 2. | Kanceliarinės prekės | 1078,16 |
| 3. | Ūkinis inventorius | 3814,97 |
| 4. | Kt. medžiagos | 1751,26 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 4992,30 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 106,44 |
| 2. | Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos | 61,71 |
| 3. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 253,60 |
| 4. | Patalpų nuomos sąnaudos | 1354,06 |
| 4. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 3216,49 |

1. **Finansavimo pajamos 403717,15 Eur, iš jų:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 47100,00 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | - |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 47100,00 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 355941,21 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2266,12 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 353675,09 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 0 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 0 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 675,94 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 675,94 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 27256,80 Eur.

1. **Kitos pastabos.**

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

Direktorius Kęstutis Šaltis

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

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