

2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių jaunųjų gamtininkų centras, įmonės kodas 190539984, adresas – Žuvininkų g. 18, 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. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 15709,10 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	264,22	154,14
Kitas nematerialusis turtas	31460,00	15860,98

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nupirko nematerialiojo turto už 264,22 Eur.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 387776,63 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	519039,30	172775,97
Infrastruktūra ir kiti statiniai	7376,55	4658,99
Mašinos ir įrengimai	7388,60	2185,11
Transporto priemonės	66472,54	35133,71
Baldai ir biuro įranga	16929,38	15261,19
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2367,88	1782,65

Per ataskaitinį laikotarpį neįsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto. Nurašyta turto už 12928,75 Eur.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Informacija apie biologinio turto įsigijimo vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Gyvūnai	20115,77	nėra
Kitas biologinis turtas	417,57	nėra

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo naujo biologinio turto už 2420,00 Eur. Nurašyta biologinio turto už 796,74 Eur.

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaigos ilgalaikis finansinis turtas 1302,29 Eur.

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 29143,51 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2290,54 Eur.

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 101,11 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Lietuvos draudimas	101,11

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1368,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Vytautas Bočkus	1368,00

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 137607,70 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3559,80 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už parduotą turtą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	282,80
3.	Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	3277,00

- Sukauptos gautinos sumos 133767,50 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	46599,06
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	607,52
3.	Darbuotojams	33359,49
4.	Tiekėjams	960,11
5.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	52241,32

- Kitos gautinos sumos sudaro 280,40 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Šiaulių Gegužių progimnazija	230,00
2.	Šiaulių Romuvos progimnazija	50,40

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 22248,88 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 390459,98 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	96775,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto	284323,42
3.	Iš kitų šaltinių	9361,44

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta biologinio turto už 168,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjins) 1302,29 Eur. Atidėjins 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.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Mokėtinos sumos į biudžetą už parduotą biologinį turtą 1500,00 Eur;
- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6120,91 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Apsaga	458,59
2.	ŽŪB Ginkūnų agrofirma	823,62
3.	UAB Kesko Senukai Lithuania	390,32

4.	Artūras Gutauskas	286,20
5.	AB Energijos skirstymo operatorius	264,22

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 36445,74 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	22759,71
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	7636,39
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	5382,12
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	607,52
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	60,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 46599,06 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	45865,35
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	733,71

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 106509,61 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 336265,33 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	330013,78
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6251,55

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos 16498,71 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	4828,25
2.	Kiti statiniai	234,70
3.	Mašinos ir įrengimai	666,54
4.	Transporto priemonės	7348,14
5.	Baldai ir biuro technika	319,17
6.	Kitas ilgalaikis turtas	195,03
7.	Programinė įranga ir licencijos	154,14
8.	Kitas nematerialus turtas	2752,74

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 24091,40 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	9161,21
2.	Elektros energijos	13380,93
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	651,22
4.	Ryšių paslaugų	447,64
5.	Šiukšlių išvežimo	450,40

• Transporto sąnaudos 8640,25 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	4066,21
2.	Automobilių atsarginės dalys	534,09
3.	Kitos transporto sąnaudos	4039,95

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 26630,71 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	176,17
2.	Medikamentai	68,98
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	1573,69
4.	Kanceliarinės prekės	284,82
5.	Maisto produktai	-
6.	Ūkinis inventorių	4062,91
7.	Kt. medžiagos	20464,14

• Kitų paslaugų sąnaudos 17641,94 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	197,78
2.	Gyvūnų priežiūros sąnaudos	10402,17
3.	Video klipo kūrimas	242,00
4.	Paviršinių nuotekų surinkimo sąnaudos	91,52
5.	Gamybinių atliekų, nuotekų surinkimo sąnaudos	892,41
6.	Kitų paslaugų sąnaudos	5816,06

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

13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 408017,28 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	34754,63
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2754,63
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	32000,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	367802,47

2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	21835,30
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	339237,41
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	-
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	-
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	-
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	5460,18
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	996,01
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	4464,17

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 82926,17 Eur.
- Kitos veiklos pajamos 1200,00 Eur.

Direktorius _____ Gintaras Oliškevičius

Šiaulių apskaitos centro
vyr. buhalterė _____ Stanislava Vaičiulienė