

2022 M. II KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių dailės galerija , įmonės kodas 193309312 , Vilniaus g.245 , 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 388,32 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 | 6 766,28 | 6 377,96 |
|  |  |  |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirkto nematerialiojo nebuvo.

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 turto likutinė vertė 346 521,05 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 | 389 940,72 | 57 176,80 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 0 | 0 |
| Mašinos ir įrengimai | 24 967,48 | 15 941,85 |
| Baldai ir biuro įranga | 16 409,91 | 12 453,50 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 4 849,85 | 4 074,85 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 638,04 Eur.

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

1. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | 3 866,17 |

1. Atsargos.

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

**6.** Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 49,00Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Liubitas | 49,00 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 750,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Muzikos faktorius | 750,00 |

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 34 358,14 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 0,00 Eur.

• Sukauptos gautinos sumos 34 141,14 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 18 313,81 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 3 004,51 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 2 071,87 |
| 4. | Darbuotojams | 7 682,38 |
| 5. | Tiekėjams | 693,85 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 2 374,72 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 217,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | Šiaulių Gegužių progimnazija | 24,00 |
| 2. | Šiaulių Saulėtekio gimnazija | 150,00 |
| 3. | Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centras | 43,00 |

**8.**  Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 29 854,00 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

1. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 363 372,75 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 22 227,03 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 305 682,48 |
| 3. | Iš Europos sąjungos | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 35 463,24 |

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) 3 866,17 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 653,85 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | AB Energijos skirstymo operatorius | 70,29 |
| 2. | UAB Smagurių namai | 68,56 |
| 3. | UAB "Ignitis" | 74,46 |
| 4. | UAB "Šiaulių liftas" | 54,45 |
| 5. | VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras | 24,10 |

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 12 758,76 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 7 682,38 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 2 811,75 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 2 071,87 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 192,76 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | 0,00 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 21 469,39 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 21 162,53 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 306,86 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

**12.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 13 665,76 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo pajamos 124 855,91 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 23 731,85 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 1 417,20 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 22 314,65 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 100 825,40 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 5 734,19 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 95 091,21 |
| 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: | 298,66 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 298,66 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 81 511,47 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 80 357,81 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 1 153,66 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4 417,56 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 2 179,68 |
| 2. | Kiti statiniai | - |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 1 251,24 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 449,10 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 49,98 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | 487,56 |
| 8. | Kitas nematerialus turtas | - |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 6 289,58 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 4 465,91 |
| 2. | Elektros energijos | 1 284,76 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 106,38 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 313,53 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 119,00 |

• Transporto sąnaudos 1 811,68,00 Eur:

• Kvalifikacijos sąnaudos 448,00 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | 1 142,30 |

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 4 579,77 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | - |
| 2. | Medikamentai | 201,04 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 408,46 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 419,28 |
| 5. | Ūkinis inventorius | 751,70 |
| 6. | Kt. medžiagos | 2799,29 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 28 992,11 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 73,94 |
| 2. | Apgyvendinimus paslaugų sąnaudos | 635,00 |
| 3. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 110,57 |
| 4. | Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos |  |
| 5. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 28 172,60 |

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos:

* Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų turtu – 5 976,90,00 Eur.
* Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė Ernesta Šimkienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė