



ŠIAULIŲ SANATORINĖ MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga, K. Kalinausko g. 17, LT-76281 Šiauliai, tel. (8 41) 52 46 12,
faks. (8 41) 52 46 12, el. p. sanatorinem@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190983964

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos
Strateginės plėtros ir ekonomikos departamento
Strateginio planavimo ir finansų skyriui

2020-10-15 Nr. SD-320

2020 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių sanatorinė mokykla, sutrumpintas pavadinimas – Sanatorinė mokykla. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas -190983964.

Mokykla įsteigta 1970 m. rugpjūčio 1d.

Mokyklos teisinė forma - biudžetinė įstaiga.

Mokyklos priklausomybė – savivaldybės mokykla.

Mokyklos savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė, kodas 111109429, adresas: Vasario 16-osios g., LT-76295 Šiauliai.

Mokyklos buveinė K. Kalinausko g. 17, LT-76281, Šiauliai.

Mokykla turi bendrabutį. Bendrabučio buveinė –K. Kalinausko g. 17, LT -76281, Šiauliai.

Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla.

Mokyklos tipas - pagrindinė mokykla.

Mokyklos pagrindinė paskirtis - pagrindinės mokyklos tipo specialioji mokykla sveikatos problemų turintiems mokiniams, kodas 31232180. Kita mokyklos paskirtis – ikimokyklinio ugdymo grupės mokykla sveikatos problemų turintiems vaikams, kodas 31114180.

Mokykla vykdo pradinio, pagrindinio ugdymo ir pritaikytas pradinio, pagrindinio ugdymo, neformaliojo vaikų švietimo programas.

Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis anspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir Nuostatais.

Mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 86.

Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Mokykla filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Mokyklos restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti mokinių skaičiaus mažėjimas.

Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. rugsėjo mėn. 30 d. duomenis.

Finansinių ataskaitų rinkinys pateikiamas eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių sanatorinė mokykla taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Šiaulių sanatorinės mokyklos apskaitos politika parengta ir patvirtinta direktoriaus 2010 m sausio 21 d. įsakymu Nr. IV-31-(1.1.), atnaujinta ir patvirtinta direktoriaus įsakymu 2018 m. gruodžio 3 d. Nr. IV-201.

Apskaitos politika aprašyta 2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte 2020-03-31 Nr.SD - 96.

III. PASTABOS

Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabų paaiškinimas (pastabos numeris nurodytas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jos aiškina):

Finansinės būklės ataskaitoje (2-jo VSAFAS 2 priedas) paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiami šie duomenys:

Nr. 1. Nematerialusis turtas visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje. Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 2.478,57 €

Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė - 1.545.812,63 €

Nr. 3. Kitas ilgalaikis materialusis turtas -23.793,39 Eur iš jų;

bibliotekos fondas – 15.809,81€

Nr. 4. Atsargos. Nepanaudotų atsargų likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. 37.176,75€

Informacija apie įstaigos medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių:

Eil. Nr.	Atsargų grupė	Balansinė vertė	
		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena €	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena €
1	2	3	4
1	Medžiagos mokslo	965,23	1011,75
2	Maisto produktai	2138,30	2143,79
3	Medikamentai	562,79	806,78
4	Ūkinės medžiagos	4057,26	4096,88
5	Transporto kuras	310,69	295,70
6	Ūkinis inventorių	29142,48	27585,80
	Iš viso	37176,75	35940,70

Ūkinio inventoriaus likutis – 1.236,05 € didesnis už praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutį, kadangi gautas inventorių neatiduotas naudojimui. Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų -133,25€, ūkinio inventoriaus -13.070,42€. Pagal programą Pienas vaikams gauta atsargų-163,89 €.

Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai – 376,75€ iš jų:

- išankstinis apmokėjimas tiekėjui FELIT UAB-IKEA Lithuania už inventorių -149,00 € ;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 227,75€, leidinių prenumerata, transporto draudimas, privalomas sveikatos draudimas už padarytą žalą.

Nr. 6. Per vienerius metus gautinos sumos – 91.102,69 €

Nr. 7. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 311,77 €

Nr. 8. Sukauptos gautinos sumos – 90.790,92 €, iš jų:

- sukauptas atostogų rezervas – 81.577,61 €;
- skolos susijusios su darbo santykiais, kurios bus apmokėtos iš finansavimo sumų – 833,70 €;
- sukauptos finansavimo pajamos atsiskaitymams su tiekėjais – 4.739,73 €;
- pervestų pajamų už teikiamas paslaugas likutis savivaldybės ižde – 3211,11. €.
- kompensacijos už moksleivių keliones – 428,77 €.

Nr. 9. Pinigai banko sąskaitose – 70.763,33 €, iš jų:

Asignavimų šaltinis	Likutis 2020-09-30 Eur
Mokymo lėšos	385,02
Aplinkos l.	604,04
Paslaugų lėšos	68,22
Paramos l.	1527,56
Lėšos už paslaugas iš biudžetinių įstaigų	1390,43
ES projekto lėšos	66788,06
Iš viso	70.763,33

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kasoje lėšų neturime.

Nr. 10. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.650.767,68 €. Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 1.111.207,40 € sudaro: ilgalaikis materialusis turtas -1.086.709,65 €, atsargų likutis -23.131,94 €, išankstiniai apmokėjimai -376,75 €, pinigai banko sąskaitose – 989,06 €. Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto - 430.096,67 € sudaro ilgalaikis materialusis turtas. Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos 103.255,00 € sudaro: ilgalaikis materialusis turtas -25.357,16 €, atsargų likutis – 11.109,78 €; pinigai banko sąskaitose – 66.788,06 €. Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių -6.208,61 € sudaro: ilgalaikis materialusis turtas- 2.764,29€, atsargos – 1.916,76 €, pinigai banko sąskaitoje – 1527,56 €.

Nr. 11. Įsipareigojimai – 88.015,64 € iš jų;

Nr. 12. tiekėjams mokėtinos sumos kreditinis įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal gautas paslaugų PVM sąskaitas – faktūras iš tiekėjų – 5.175,56 €

Nr. 13. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 833,70 €,

Nr. 14. Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 81.577,61 €; mokinių kelionės išlaidų kompensacija - 428,77 €

Nr. 15. Grynasis turtas – 6.448,83 €, gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio deficitas – 1.296,46 €, susumavus su perviršiu metų pradžioje 7.745,29 €

Veiklos rezultatų ataskaitoje (3-iojo VSAFAS 2 priedas) paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiami šie duomenys:

16. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos pajamos sudaro 993.914,07 €

17. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 6.718,85 €

18. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 995.210,53 €

19. Grynasis deficitas – 1.296,46 €

Deficitas susidarė iš pagrindinės veiklos gautų pajamų, atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas.

Direktorė

Lijana Giedraitienė

Vyr. buhalterė

Danutė Nacionienė