

ŠILUTĖS PIRMOJI GIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, K.Kalinausko g. 2, LT- 99130, Šilutė. tel./faks. (8 – 441) 62008

el.p. rastine@pirmojigimnazija.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190696252

2020 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. Liepos 21 d. Nr.2

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Šilutės pirmoji gimnazija (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1994 m. rugsėjo 29 d. VI Registrų centre, rejestro Nr. 052850 įstaigos kodas 190696252, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Įstaigos buveinės adresas: K. Kalinausko g. 2, Šilutė. Pagrindinė veikla pagrindinis ir vidurinis mokymas.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis.

Šilutės pirmoji gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. 2020 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Kintų skyrius, adresas Kuršių g. 19, Kintų miestelis, Šilutės rajonas. Įsteigtas 2014 m. rugsėjo 14 d. Vykdoma vidurinio ugdymo programa.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2020 metų antrą ketvirtį vidutiniškai dirbo 78 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Buhalterinė apskaita vedama, finansinės ataskaitos rengiamos ir teikiamos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Šilutės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 1 d. įsakymu Nr. A1-777 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo“.

Įstaigos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Vieši pranešimai, kuriuos LR teisės aktais, skelbiami įstaigos interneto svetainės adresu www.pirmojigimnazija.lt „Šilutės pirmoji gimnazija“ (23 VSAFAS). Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau- VSAFAS).

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos sistema „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu Didžiojoje knygoje (bandomajame balanse). Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus : subjekto, kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka visais reikšmingais atvejais išsami.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi, naudojant nacionalinę valiutą – eurą.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 00,00 Eur. Turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra: 4079,74 Eur.

2. Ilgalaikis turtas (pastaba Nr.1)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro :

- Pastatai – 2813596,73 Eur. (negyvenamieji pastatai);
- Kiti statiniai – 35910,41 Eur. ;
- Mašinos ir įrengimai – 8689,16 Eur. ;
- Baldai ir biuro įrengimai – 16661,96 Eur. (baldai– 3389,87 Eur. kompiuterinė įranga- 13272,09 Eur.);
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 46886,25 Eur.(bibliotekų fondai – 45066,11 Eur. kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1820,14 Eur.).

3. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr.2)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 47,48 Eur..

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

4. Finansavimo sumos (pastaba Nr.3)

Įstaigos finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20- ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

5. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba Nr.4)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje 2167,64 Eur. Iš jų:

- Mokinio krepšelis- 156,25 Eur.
- Savarankiškos lėšos – 262,29 Eur.
- Spec. lėšos - 52,62 Eur.
- Pavediminės lėšos – 1034,09 Eur.
- Labdaros ir paramos – 662,39 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1932,00 Eur. (pastaba Nr.5)

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 61240,86 Eur. (pastaba Nr.6)

- mokėtinas darbo užmokestis – 36330,73 Eur.;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 13314,84 Eur.;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 10492,96 Eur.

- mokėtinas darbdavio socialinio draudimo įmokos- 937,23 Eur.
- profsąjungos mokestis – 165,10 Eur.

8. Sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos – 47410,20 Eur. (pastaba Nr.7)

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 46349,11 Eur.;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1061,09 Eur..

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaitoje duomenys pateikiami pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

Įstaigos restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

9. Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba Nr. 8)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. 2020 m. birželio 30 d. finansavimo pajamos sudarė 551392,00 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. 9)

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 552959,00 Eur. Didžiausią dalį šių sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 497105,00 Eur.

11. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas (pastaba Nr. 10)

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro 743,00 Eur.

Direktorė

Buhalterė



Laima Spirgienė

Darija Kiseliavaitė

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

Šilutės pirmoji gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190696252, K. Kalinausko g. 2, LT-99130 Šilutė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 21 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2921744,00	2934945,00
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.	2921744,00	2934945,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2813597,00	2827709,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35910,00	38012,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8689,00	2723,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16662,00	19195,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		46886,00	47306,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		114634,00	42425,00
I.	Atsargos		48,00	56,00
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2.	48,00	56,00
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		112418,00	40173,00
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		99,00	1187,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		112319,00	38986,00
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.	2168,00	2196,00
	IŠ VISO TURTO:		3036378,00	2977370,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	2923907,00	2937197,00
I.	Iš valstybės biudžeto		23531,00	25290,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2871472,00	2882311,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3657,00	3657,00
IV.	Iš kitų šaltinių		25247,00	25939,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		110583,00	39028,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		110583,00	39028,00
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5.	1932,00	5087,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.	61241,00	4581,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7.	47410,00	29360,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1888,00	1145,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1888,00	1145,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		743,00	(1654,00)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1145,00	2799,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3036378,00	2977370,00

Laima Spirgienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Darija Kiseliovaite
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vardas ir pavardė)

Šilutės pirmoji gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190696252, K. Kalinausko g. 2, LT-99130 Šilutė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 21 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8.	551.392,00	517.519,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		551.392,00	517.519,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		437.142,00	396.557,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		113.412,00	118.833,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		838,00	2.129,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9.	552.959,00	521.295,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		497.105,00	456.224,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20.298,00	19.779,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16.729,00	24.746,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		46,00	146,00
V.	TRANSPORTO		1.196,00	1.913,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		930,00	242,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			50,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2.405,00	3.705,00
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.250,00	14.490,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.567,00	-3.776,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.310,00	2.982,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-2.310,00	-2.982,00

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	10.	743,00	-794,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		743,00	-794,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Būhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parąšas)

(parąšas)

Laima Spirgienė
(vardas ir pavardė)

Darija Kiseliiovaitė
(vardas ir pavardė)

190696252, K. Kalinauskio g. 2, LT-99130 Šilutės Šilutės pirmoji gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

[illegible]

[illegible]