

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ŠILUTĖS PIRMOJI GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190696252, K. Kalinausko g. 2, LT- 99130, Šilutė.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-03-31 Nr. I
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 992 776,00	3 003 455,00
I.	Nematerialusis turtas	1.	79,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		79,00	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	2 992 697,00	3 003 455,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 877 099,00	2 884 155,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		42 999,00	43 787,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 934,00	4 594,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		23 512,00	26 539,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		45 153,00	44 380,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		140 756,00	57 435,00
I.	Atsargos		885,00	40,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.	885,00	40,00
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		70,00	194,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		132 541,00	52 704,00
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, turą, paslaugas		650,00	1 007,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		131 398,00	51 490,00
III.6	Kitos gautinos sumos		493,00	207,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	7 260,00	4 497,00
	IŠ VISO TURTO:		3 133 532,00	3 060 890,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4.	2 999 941,00	3 008 386,00
I.	Iš valstybės biudžeto		27 232,00	27 881,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 941 683,00	2 949 456,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 828,00	1 828,00
IV.	Iš kitų šaltinių		29 198,00	29 221,00
E.	ISIPAREIGOJIMAI		131 829,00	51 490,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		131 829,00	51 490,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	6.	9 510,00	964,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7.	55 956,00	329,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	8.	66 363,00	50 197,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 762,00	1 014,00
I.	Dalinių kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 762,00	1 014,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		748,00	1 008,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1014,00	6,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 133 532,00	3 060 890,00

Direktore

Laima Spirgienė

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

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
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-03-31 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		242 384,00	264 635,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		242 384,00	261 816,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		172 761,00	194 884,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		67 766,00	65 214,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			105,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 858,00	1 613,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	2 819,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			2 819,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		242 243,00	263 588,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	9.	201 077,00	220 398,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	10.	11 602,00	13 404,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	11.	18 704,00	17 664,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	12.	47,00	127,00
V.	TRANSPORTO	12.	1 015,00	722,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	12.	554,00	1 089,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	12.	1 163,00	2 885,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12.	8 081,00	7 299,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		141,00	1 047,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		607,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		607,00	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		748,00	1 047,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		748,00	1 047,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Laima Spirgienė

[illegible]

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

2018 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. Kovo 31 d. Nr.1

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. VĮ Registrų centre, rejestro Nr. 052850 įstaigos kodas 190696252, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla pagrindinis ir vidurinis mokymas.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmo ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t.y. nuo 2018-01-01 iki 2018-03-31.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

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

Įstaigoje per 2018 metų pirmą ketvirtį vidutiniškai dirbo 85 darbuotojai.

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

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

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

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr.1)

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

2. Ilgalaikis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoka ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro :

- Pastatai - 2877099,00 (negyvenamieji pastatai);
- Kiti statiniai – 42999,00;
- Mašinos ir įrengimai – 3934,00;
- Transporto priemonės- 0,00;
- Baldai ir biuro įrengimai – 23512,00 (baldai – 1620,73, kompiuterinė įranga- 21891,24);
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 45153,40 (bibliotekų fondai – 42703,35, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 2450,05).

3. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr.3)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 885,43 (kuras – 66,54).

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

4. Finansavimo sumos (pastaba Nr.4)

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.5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruoti banko sąskaitų likučiai:

- Mokinio krepšelis- 3443,65
- Savarankiškos lėšos – 1227,31
- Spec. lėšos - 0,00
- Pavediminės lėšos – 1076,91
- MRF – 1511,64.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos – 9510,00 (pastaba Nr.6)

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –(pastaba Nr.7)

- mokėtinas darbo užmokestis – 30551,17
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 19287,14
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 6117,46

8. Sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos – 66363,00 (pastaba Nr.8)

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 50857,82
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 15505,17.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo įplaukų už patalpų nuomą, todėl veiklos pajamos yra didesnės nei veiklos sąnaudos

2. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1762,00 eurų.

3. Šilutės pirmosios gimnazijos restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.

4. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

5. Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

6. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr.9). formacija pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	154285,36
2.	Socialinio draudimo	46791,73
	Iš viso:	201077,09

7. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (pastaba Nr. 10)

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos pateiktos 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Materialiojo turto amortizacijų	0,00
2.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo	11601,71
	Iš viso:	11601,71

8. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (pastaba Nr. 11). Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos pateiktos 3 lentelėje.

3 lentelė

Eil. Nr..	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	15138,86
2.	Elektros energijos	2949,48
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	453,54
4.	Kitų komunalinių paslaugų	130,53
5.	Ryšių paslaugų	31,35
	Iš viso:	18703,76

9. Kitos sąnaudos (pastaba Nr. 12). Ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos pateiktos 4 lentelėje.

4 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Transporto	1014,91
2.	Kvalifikacijos kėlimo	554,50
3.	Sunaudotų atsargų	1163,13
4.	Kitų paslaugų	8081,33
5.	Komandiruočių	46,54
	Iš viso:	10860,41

Direktorė



Laima Spirgienė