

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 III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. spalio 16 d. Nr. 3

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. 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. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. rugsėjo 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 trečią ketvirtį vidutiniškai dirbo 75 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 atskaitinis 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 dvejybinio 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 – 2806540,88 Eur. (negyvenamieji pastatai);
- Kiti statiniai – 35118,29 Eur. ;
- Mašinos ir įrengimai – 8124,41 Eur. ;
- Baldai ir biuro įrengimai – 15395,74 Eur. (baldai– 3238,28 Eur. kompiuterinė įranga- 12157,46 Eur.);
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 47544,38 Eur.(bibliotekų fondai – 45794,23 Eur. kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1750,15 Eur.).

3. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr.2)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 47,92 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 21131,67 Eur. Iš jų:

- Mokinio krepšelis- 17964,29 Eur.
- Savarankiškos lėšos – 247,05 Eur.
- Spec. lėšos - 13,64 Eur.
- Pavediminės lėšos – 1189,78 Eur.
- Labdaros ir paramos – 630,11 Eur.
- Deleguotos lėšos- 1086,80 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos – 4765,88 (pastaba Nr.5)

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –(pastaba Nr.6)

- mokėtinas darbo užmokestis – 34911,09 Eur.;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 13383,46 Eur.;

- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 10569,00 Eur.
- mokėtinas darbdavio socialinio draudimo įmokos- 950,52 Eur.
- profsąjungos mokestis – 161,53 Eur.

8. Sukauptos atostogų rezervo mokėtinios sumos – 34777,33 Eur. (pastaba Nr.7)

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 33911,76 Eur.;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 865,57 Eur..

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- 300,00 Eur. (pastaba Nr. 8)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaitoje duomenys pateikiami pagal 2020 m. rugsėjo 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. 9)

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro finansavimo pajamos. 2020 m. rugsėjo 30 d. finansavimo pajamos sudarė 701832,00 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. 10)

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 704920,00 Eur. Didžiausią dalį šių sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 629767,00 Eur.

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

Pagrindinės veiklos deficitą sudaro 598,00 Eur.

Direktorė
Buhalterė



Laima Spirgienė
Darija Kiseliovaitė

(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

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

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

2020 m. spalio 16 d. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2912724	2934945
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.	2912724	2934945
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2806541	2827709
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35118	38012
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8124	2723
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15396	19195
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		47545	47306
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		121532	42425
I.	Atsargos		48	56
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2.	48	56
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		100352	40173
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, turta, paslaugas		418	1187
III.5	Sukauptos gautinos sumos		99934	38986
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.	21132	2196
	IŠ VISO TURTO:		3034256	2977370
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	2933890	2937197
I.	Iš valstybės biudžeto		42112	25290
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2862622	2882311
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3657	3657
IV.	Iš kitų šaltinių		25499	25939
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		99819	39028
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		99819	39028
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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.	4766	5087
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.	59976	4581
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7.	34777	29360
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8.	300	
F.	GRYNASIS TURTAS		547	1145
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		547	1145
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(598)	(1654)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1145	2799
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3034256	2977370

Laima Spirgienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Direktorė

(vardas ir pavardė)

Darija Kiseliovaitė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 16 d. Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	701832	651664
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		701832	651664
I.1.	Iš valstybės biudžeto		546697	488251
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		153724	160715
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1411	2698
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	10.	704920	656819
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		629767	572683
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30047	29551
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19425	27997
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		46	147
V.	TRANSPORTO		1491	2126
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1066	465
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			50
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5778	6861
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17300	16939
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3089)	(5155)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2491	3512
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(2491)	(3512)
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	11.	√ (598)	√ (1643)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		√ (598)	√ (1643)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Laima Spirgienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Darija Kiseliovaitė

(vardas ir pavardė)

4.	Iš kitų šaltinių:	25.939,00	614,00	225,00		(1.277,00)				25.499,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.743,00	318,00	225,00		(605,00)				23.679,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.196,00	296,00			(672,00)				1.820,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.937.197,00	631.238,00	7.223,00		(641.767,00)				2.933.890,00