

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

2023 METŪ II KETVIRČIO TARPINIU FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. Rugpjūčio 3 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. rugpjūčio 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. 2023 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 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.

Įstaiga filialų ir struktūrinų vienetų neturi.

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

Įstaigoje per 2023 metų II ketvirtį vidutiniškai dirbo 60 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“, 2022 m. lapkričio 10 d. įsakymu Nr. A1-2041 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo pakeitimo“.

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 registrojami dvejybiniu įrašu Didžiojoje knygoje (bandomajame balanse). Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registrojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus : subjekto, kaupimo, veiklos testinumo, 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 (pastaba Nr. 1)

Įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 1213,00 Eur. Turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra: 3355,45 Eur.

2. Ilgalaikis turtas (pastaba Nr. 2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro :

- Pastatai – 2901600,00 Eur. (negyvenamieji pastatai);
- Kiti statiniai – 26405,00 Eur. ;
- Mašinos ir įrengimai – 47882,00 Eur. ;
- Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 83982,00 Eur.

3. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr. 3)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Balansinė atsargų vertė – 85,00 Eur..

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Inventoriaus likutis 2023-06-30 sudaro: 232704,96 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atskaitomojoje sąskaitoje 15135,84 Eur. Iš jų:

- Mokinio krepšelis – 312,45 Eur.
- Savarankiškos lėšos – 376,77 Eur.
- Spec. lėšos (surenkamoji) – 1533,50 Eur.
- Spec. lėšos (grįžusios) – 0,57 Eur.
- Pavediminės lėšos – 3243,20 Eur.
- Deleguotos lėšos – 0,00 Eur.
- Projektinės lėšos – 9669,35 Eur.

5. Finansavimo sumos (pastaba Nr. 5)

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

6. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. 6)

Užregistruotų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų suma – 29869,00 Eur.

7. Tiekėjams mokėtinės sumos – 3141,00 Eur. (pastaba Nr. 7)

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pastaba Nr. 8)

- mokėtinės darbo užmokestis – 54099,00 Eur.;
- mokėtinės socialinio draudimo įmokos – 19652,00 Eur.;

- mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis – 15456,00 Eur.
- mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1386,00 Eur.
- profsajungos mokesčis – 9,00 Eur.
- kitos mokėtinės sumos darbuotojams – 445,00 Eur.

9. Sukauptos atostogų rezervo mokėtinės sumos – 9025,00 Eur. (pastaba Nr. 9)

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 8354,00 Eur.;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 671,00 Eur.

10. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 280,00 Eur. (pastaba Nr. 10)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaitoje duomenys pateikiami pagal 2023 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.

11. Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba Nr. 11)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. 2023 m. birželio 30 d. finansavimo pajamos sudarė 750865,00 Eur.

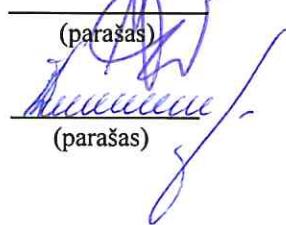
12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. 12)

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 754313,00 Eur. Didžiausią dalį šių sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 654198,00 Eur.

13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas (pastaba Nr. 13)

Pagrindinės veiklos pervirši sudaro 1153,00 Eur.

Direktorė
(pareigos)



(parašas)

Laima Spirkienė
(vardas, pavardė)

Buhalterė
(pareigos)



(parašas)

Darija Kiseliavaite
(vardas, pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

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

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

Šilutės pirmoji gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.061.082	3.028.727
I.	Nematerialusis turtas	1	1.213	3.037
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1.213	3.037
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3.059.869	3.025.690
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		2.901.600	2.917.972
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		26.405	27.989
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		47.882	4.845
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		83.982	74.884
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		150.020	59.160
I.	Atsargos	3	85	58
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		85	58
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			5
III.	Per vienus metus gautinos sumos		134.799	56.215

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		659	2.283
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		134.140	53.932
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	15.136	2.882
	IŠ VISO TURTO:		3.211.102	3.087.887
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	3.074.769	3.030.711
I.	Iš valstybės biudžeto		82.655	40.942
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2.962.737	2.961.117
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.749	3.749
IV.	Iš kitų šaltinių		25.628	24.903
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		133.362	55.358
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	29.869	15.966
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		29.869	15.966
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		103.493	39.392
II.1.	Ilgalaikių atidėjinų einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų 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	7	3.141	11.776
II.10.	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai	8	91.047	988
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	9	9.025	26.454
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10	280	174
F.	GRYNASIS TURTAS		2.971	1.818
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		2.971	1.818
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1.153	1.200
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		1.818	618
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.211.102	3.087.887

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo igalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Laima Spriegienė

(parasas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Darija Kiseliovaitė

(parasas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Šilutės pirmojo 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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11	750.865	621.397
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		750.865	621.397
I.1.	Iš valstybės biudžeto		564.405	468.036
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		178.146	150.551
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.411	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		903	2.810
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	754.313	624.358
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		654.198	528.061
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26.298	19.042
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		33.037	26.452
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			90
V.	TRANSPORTO		3.629	2.911
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.191	1.285
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.643	22.061
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27.317	24.456
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3.448)	(2.961)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.601	3.218
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.601	3.218

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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	13	1.153	257
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.153	257
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Laima Spriegienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Darija Kiseliovaitė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateikimo žemesniojo lygio finansinėjimą aiškinamajame rašte

190696252, K. Kalinausko g. 2, LT-99130 Šilutė Šilutės pirmojo gimnazija

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi			Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskaitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių panaudojimo savo veikai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimą dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	40.942,00	495.791,00	43.577,00	1.634,00		(499.289,00)	
1.1.	nepiniginiam turtui išsigyt	40.942,00	3.062,00	43.577,00	1.634,00		(6.873,00)	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		492.729,00				(492.416,00)	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.961.117,00	169.986,00				(168.366,00)	
2.1.	nepiniginiam turtui išsigyt	2.961.117,00	17.214,00				(26.040,00)	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		152.772,00				(142.326,00)	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	3.749,00	46.181,00	(43.577,00)			(2.604,00)	

3.1. nepiniginiam turtui išigytį	3.749,00	43.577,00	(43.577,00)					3.749,00
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		2.604,00					(2.604,00)	
4. Iš kitų šaltinių:							(903,00)	25.628,00
4.1. nepiniginiam turtui išigytį	24.903,00	1.628,00					(241,00)	22.785,00
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	1.927,00	1.578,00					(662,00)	2.843,00
5. Iš viso finansavimo sumų	3.030.711,00	713.586,00	1.634,00				(671.162,00)	3.074.769,00