

ŠILUTĖS PIRMOJI GIMNAZIJA

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

[el.p. rastine@pirmojigimnazija.lt](mailto:el.p.rastine@pirmojigimnazija.lt)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190696252

2022 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. Rugpjūčio 4 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. 2022 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 struktūrinių vienetų neturi.

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

Įstaigoje per 2022 metų II ketvirtį vidutiniškai dirbo 62 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 (pastaba Nr. 1)

Ištaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 414,04 Eur. Turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas ištaigos veikloje įsigijimo savikaina yra: 4829,07 Eur.

2. Ilgalaikis turtas (pastaba Nr. 2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro :

- Pastatai – 2932083,77 Eur. (negyvenamieji pastatai);
- Kiti statiniai – 29573,45 Eur. ;
- Mašinos ir įrengimai – 5525,28 Eur. ;
- Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 58728,29 Eur. (baldai – 2524,32 Eur. kompiuterinė įranga – 7180,36 Eur. bibliotekų fondai – 47763,39 Eur. kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1260,22 Eur.).

3. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr. 3)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 77,61 Eur..

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. 4)

Išankstinių apmokėjimų suma: 31,75 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje 5157,27 Eur. Iš jų:

- Mokinio krepšelis – 350,69 Eur.
- Savarankiškos lėšos – 99,92 Eur.
- Spec. lėšos (surenkamoji) – 336,00 Eur.
- Spec. lėšos (grįžusios) – 11,04 Eur.
- Pavediminės lėšos – 2889,62 Eur.
- Deleguotos lėšos – 1470,00 Eur.

6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. 6)

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

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. 7)

Užregistruotų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų suma 15965,97Eur.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos – 12260,46 Eur. (pastaba Nr. 8)

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pastaba Nr. 9)

- mokėtinas darbo užmokestis – 40515,89 Eur.;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 15114,81 Eur.;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 11638,74 Eur.
- mokėtinas darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1068,34 Eur.
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 26,30 Eur.
- profsąjungos mokestis – 10,14 Eur.

10. Sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos – 9746,74 Eur. (pastaba Nr. 10)

- sukauptos atostoginių sąnaudų – 9066,29 Eur.;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 680,45 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaitoje duomenys pateikiami pagal 2022 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.

12. Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba Nr. 11)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. 2022 m. birželio 30 d. finansavimo pajamos sudarė 621397,00 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. 12)

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 624358,00 Eur. Didžiausią dalį šių sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 528061,00 Eur.

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

Pagrindinės veiklos perviršį sudaro 257,00 Eur.

Direktorė
(pareigos)

Direktorės pavaduotoja ugdymui
Laimutė Agrafina Eglinskienė

(parašas)

Buhalterė
(pareigos)

(parašas)

Laima Spirgienė
(vardas, pavardė)

Darija Kiseliiovaitė
(vardas, pavardė)

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

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

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

Šilutės pirmoji gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 4 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3026325	3044892
I.	Nematerialusis turtas	1.	414	1203
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		414	1203
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	3025911	3043689
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		2932084	2946195
II.3.	Infrastruktūros statiniai		29573	31158
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		5525	6206
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		58729	60130
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		112111	51077
I.	Atsargos	3.	78	25
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		78	25
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	4.	32	54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		106844	47253

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		1104	1055
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		105740	46198
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	5157	3745
	IŠ VISO TURTO:		3138436	3095969
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.	3031213	3048662
I.	Iš valstybės biudžeto		24062	23502
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2978234	2994460
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3749	3749
IV.	Iš kitų šaltinių		25168	26951
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		106347	46689
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7.	15966	15966
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		15966	15966
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		90381	30723
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos	8.	12260	7266
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9.	68374	359
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos	10.	9747	22918
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			180
F.	GRYNASIS TURTAS		875	618
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervai			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		875	618
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		257	(186)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		618	804
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3138436	3095969

Direktorė *Laimutė Agrafina Eglinskienė*
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

Buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Laima Spirgienė
(vardas ir pavardė)

Darija Kiseliavaitė
(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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 4 d. Nr. 2

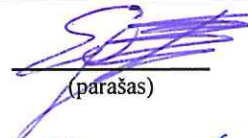
(data)

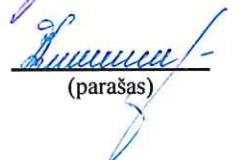
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11.	621.397	532.460
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		621.397	532.460
I.1.	Iš valstybės biudžeto		468.036	386.497
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		150.551	145.120
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.810	843
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	12.	624.358	533.899
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		528.061	471.387
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19.042	18.504
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26.452	22.856
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		90	
V.	TRANSPORTO		2.911	936
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.285	919
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22.061	3.370
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		24.456	15.927
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2.961)	(1.439)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.218	2.027
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.218	2.027
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.	257	588
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		257	588
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė *Direktorės pavaduotoja ugdymui*
Laimutė Agrafina Eglinskienė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)


 (parašas)

Laima Spirgienė
 (vardas ir pavardė)

Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Darija Kiseliovaitė
 (vardas ir pavardė)

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

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	23.502,00	408.254,00		8.338,00			(416.032,00)				24.062,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.502,00	10.438,00		8.338,00			(20.350,00)				21.928,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		397.816,00					(395.682,00)				2.134,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.994.460,00	127.023,00		227,00			(143.476,00)				2.978.234,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.994.460,00	2.224,00		227,00			(19.277,00)				2.977.634,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		124.799,00					(124.199,00)				600,00	
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										3.749,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.749,00										3.749,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	26.951,00	911,00		115,00			(2.809,00)				25.168,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.206,00			115,00			(230,00)				23.091,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.745,00	911,00					(2.579,00)				2.077,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.048.662,00	536.188,00		8.680,00			(562.317,00)				3.031.213,00	