

**2021 METŲ II KETVIRČIO TARPINŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-08-12

BENDROJI DALIS

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

Švėkšnos „Saulės“ gimnazija (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1994-11-24, rejestro Nr.154107, įstaigos kodas 290697540, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimo paslaugų tiekimas.

Pokyčių per 2021m. II ketvirtį neįvyko. Duomenys nurodyti 2020m. gruodžio 31d. aiškinamajame rašte.

II APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta 2020m. gruodžio mėn. 31d. metiniame aiškinamajame rašte, kuris patalpintas gimnazijos puslapyje: www.saule.silute.lm.lt/

PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto negauta. Nematerialaus turto 2021m. birželio 30d. įsigijimo vertė 3957,06 Eur, turtas nusidėvėjęs tačiau įstaigoje naudojamas.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje parodomas likutine verte. Iš nebalansinės sąskaitos į balansą perkeltas (perdavimo ir priėmimo aktas 2021-03-26d Nr. R6-(4.1.29)-41) vaizdo stebėjimo sistema už 6873,12Eur.,

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2839620,56Eur., sukauptas nusidėvėjimas 731704,35Eur., likutinė vertė 2107916,21Eur. Biologinis turtas (sodas) 9,12Eur.

Pastaba Nr. 3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 115,38Eur
Degalai – 115,38Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstinių apmokėjimų laikotarpio pabaigoje balansinė vertė 242,86
Eur

Ateinančių laikotarpių sąnaudos- 242,86Eur. transporto, nekilnojamo turto draudimai.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už nuomą, paslaugas

Laikotarpio pabaigoje įstaiga turi gautinų sumų 504,06Eur:

Gautinos sumos už nuomą – 270,13Eur.

Gautinos sumos už paslaugas – 233,93Eur.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos
Sukauptos gautinos sumos sudaro

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
2.	Sukaupti gautinos sumos atostogų rezervo savarankiškos lėšos	6775,27
	Sukauptos finansavimo pajamos savarankiškos lėšos ilgalaikiai atidėjiniai	4493,26
	Sukauptos finansavimo pajamos moksleivio krepšelio ilgalaikiai atidėjiniai	6343,56
4.	Sukauptos finansavimo pajamos moksleivio krepšelio	49206,14
5.	Sukauptos finansavimo pajamos savarankiškos lėšos	11888,49
6.	Sukauptos finansavimo pajamos saulės jėgainės projekto	447,70
7.	Sukauptos finansavimo pajamos projekto Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos	1201,22
8.	Sukauptos finansavimo pajamos sav. lėšos administravimo išlaidoms	922,54
9.	Sukauptos pajamos už turto naudojimą	917,23
	Iš viso:	82195,41

Pastaba Nr.7. Kitos gautinos sumos

Pavogtas nešiojamas kompiuteris HP 6730b, kurio įsigijimo savikaina 571,58 Eur. Klaipėdos apskrities vyriausiojo policijos komisariato Šilutės rajono policijos komisariato kriminalinės policijos skyriuje pradėtas ikiteisminis tyrimas Nr. 85-94-S byla yra nenutraukta. Nešiojamas kompiuteris pergrupuotas į nebalansinę sąskaitą.

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitoje yra 3992,97Eur iš jų: 3049,33Eur, einamoje sąskaitoje, 943,64Eur. pavedimų lėšos.

Pastaba Nr.9. Finansavimo sumos

	Valstybės biudžetas	ES lėšos	Savivaldybės biudžetas	Kiti šaltiniai	Iš viso: Eur
Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė	235344,14	3956,08	1810308,78	17959,46	2067568,46
Pinigai įstaigos banke	2816,44		411,97	315,85	3544,26
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-	242,86		242,86
Gautinos sumos už paslaugas			233,93		233,93
Viso:	238160,58	3956,08	1811197,54	18275,31	2071589,51

Pastaba Nr. 10. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įstaigoje nėra žinoma ir negalima pagrįstai tikėtis, kad pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu. Atidėjiniu priskaičiuota 10836,82 Eur.

Pastaba Nr. 11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos Eur :

1.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	1089,24	Savarankiškos lėšos
2.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	118,55	Krepšelio lėšos
3.	Skolos tiekėjams administravimo išlaidoms	922,54	Savarankiškos lėšos
	Skolos tiekėjams saulės jėgainės projekto	89,54	Savivaldybės lėšos
	Skolos tiekėjams saulės jėgainės projekto	358,16	Valstybės lėšos
	Viso:	2578,03	

Pastaba Nr. 11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos

Eur			
1.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	2502,89	Savarankiškos lėšos
2.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	11724,33	Krepšelio lėšos
3.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	276,17	projektas Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos
4.	Pajamų mokestis	9188,10	Krepšelio lėšos
5.	Pajamų mokestis	1193,36	Savarankiškos lėšos
6.	Pajamų mokestis	212,08	projektas Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos
7.	Darbo užmokestis	7218,38	Savarankiškos lėšos
8.	Darbo užmokestis	28159,14	Krepšelio lėšos
9.	Darbo užmokestis	712,97	projektas Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos
10.	Profesajungos mokestis, vykdomi raštai	16,02	Krepšelio lėšos
	viso	61203,44	
11.	Sukaupti atostoginiai	6775,27	Savarankiškos lėšos
	Viso:	6775,27	
	Iš viso:	67978,71	

Pastaba Nr.11.

2020-12-31 metų perviršio ar deficito balansinė vertė – 1559,18Eur.

2021-03-31 einamųjų metų perviršis ar deficitas 648,47b Eur. (spec. programa).

Tikrosios vertės rezervas 40356,87 Eur

Žemės sklypų vertės kaita 40356,87 Eur.

(Pastaba Nr. 12. Finansavimo pajamos

	Valstybės biudžetas	Savivaldybės biudžetas	Kiti šaltiniai	ES lėšos	Iš viso: Eur
Panaudotų finansavimo sumos ilgalaikiam turui	7171,98	11216,46	763,90	921,48	20073,82
Panaudotų finansavimų sumos atsargoms, kitoms išlaidoms	419588,77	103825,78	369,51	3386,12	527170,18
Iš viso:	426760,75	115042,24	1133,41	4307,60	547244,00

Apskaičiuotas mokestis už paslaugas, turto nuoma 1620,78Eur.

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Ištaigos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	377133,00
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	264,88
3.	Socialinio draudimo	5714,74
4.	Atostogų rezervo sąnaudos	84780,37
5.	Soc. draudimo sąnaudos atostogų rezervo	1265,86
6.	Atidėjinių sąnaudos	3183,36
7.	Atidėjinių socialinis draudimas	46,15
	Viso:	472388,36

Pastaba Nr. 13. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Nematerialiojo turto amortizacija	0,00
2.	Ilgalaikio materialiojo turto amortizacija	20073,82
	Iš viso:	20073,82

Pastaba Nr. 13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	16304,30
2.	Elektros energijos	1134,83
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	335,11
4.	Ryšių paslaugos	152,71
5.	Kitos komunalinės paslaugos	201,91
	Iš viso:	18128,86

Pastaba Nr. 13. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikainos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Sunaudotų atsargų savikaina mokinio krepšelio,	391,76
2.	Sunaudotų atsargų savikaina savarankiškų lėšų	1262,05
3.	Sunaudotų atsargų savikaina stovyklos lėšos	92,00
4.	Sunaudotų atsargų savikaina kitos lėšos	345,00
5.	Sunaudotų atsargų savikaina spec. programos lėšos	36,00
6.	Nemokamai gautos atsargos	576,82
	Iš viso:	2703,63

Pastaba Nr. 13. Kitos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	364,00
	Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos	172,66
2.	Transporto sąnaudos	1789,69
3.	Kitų paslaugų sąnaudos: (mitybos, administracinės išlaidos mitybai, kitos)	31658,98
4.	Veiklos sąnaudos	936,31
	Viso:	34921,64

2021-06-30 einamųjų metų perviršis ar deficitas 648,47 Eur. (spec. programa).

Direktorė



Dalia Dirgėlienė

Buhalterė

Angelė Vaitkienė