

**2020 METŲ I KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020- 05-08

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.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

2016-09-01 reorganizuota Inkaklių mokyklos- daugiafunkcis centras, prijungtas prie Švėkšnos „Saulės“ gimnazijos ir tapo Švėkšnos „Saulės“ gimnazijos Inkaklių skyriumi. Nuo 2016-09-01 įvestas pradinis, priešmokyklinis ugdymas. Nuo 2019-09-01 remiantis 2019m. liepos 25d. Nr.T1-92 Šilutės rajono tarybos sprendimu nutrauktas pradinio, priešmokyklinio ugdymo programų vykdymas Inkaklių skyriuje. Liko Švėkšnos „Saulės“ gimnazijos daugiafunkcis centras.

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

Svarbių sąlygų nėra.

II APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta 2019m. 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.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus padidėjimas 217541,92Eur., stadiono statinio remonto darbai, saulės jėgainės įrenginiai 13503,27Eur.

Pastaba Nr. 3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 2537,48Eur
Degalai – 86,92Eur., nenurašytos atsargos 2450,56Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstinių apmokėjimų laikotarpio pabaigoje balansinė vertė 337,64 Eur

Ateinančių laikotarpių sąnaudos- 337,64Eur. transporto draudimai.

Gautinos finansavimo sumos:53461,06Eur.: ilgalaikiam turtui įsigyti 52693,06Eur., kitoms išlaidos įsigyti 768,00Eur. Negautos lėšos iš Aplinkos projektų valdymo agentūros.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už nuomą, paslaugas

Laikotarpio pabaigoje įstaiga turi gautinų sumų 706,97Eur:

Gautinos sumos už nuomą – 71,04Eur.

Gautinos sumos už paslaugas – 635,93Eur.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos sudaro

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptos gautinos sumos atostogų rezervo moksleivio lėšos	35368,60
2.	Sukaupti gautinos sumos atostogų rezervo savarankiškos lėšos	8096,74
3.	Sukauptos finansavimo pajamos moksleivio krepšelio	43629,61
4.	Sukauptos finansavimo pajamos savarankiškos lėšos	17015,94
5.	Sukauptos finansavimo pajamos pavedimų lėšos	1802,90
6.	Sukauptos pajamos už turto naudojimą	800,00
7.	Sukauptos finansavimo sumos projekto „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas“	980,00
	Iš viso:	107693,79

2019-03-31 sukauptos gautinos sumos 117011,93Eur. Sumažėjimas ryšium su nutrauktu pradinio , priešmokyklinio ugdymo programų vykdymu Inkaklių skyriuje.

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 5221,27Eur iš jų: 2031,93Eur, einamoje sąskaitoje, 2116,82Eur. pavedimų lėšos, 11,65Eur. spec. programa, 1060,87Eur, projekto „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas“

Pastaba Nr.9. Finansavimo sumos

	Valstybės biudžetas	ES lėšos	Savivaldybės biudžetas	Kiti šaltiniai	Iš viso: Eur
Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė	202821,22	7787,08	2051297,64	19248,76	2281154,70
Medžiagos	109,49	767,76	1573,31		2450,56
Pinigai įstaigos banke	794,40		2251,74	795,93	3842,07
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-	337,64		337,64
Gautinos sumos už paslaugas			590,93		590,93
Finansavimo sumos (gautinos)	53461,06				53461,06
Viso:	257186,17	8554,84	2056051,26	20044,69	2341836,96

2019-03-31 finansavimo sumos 2089351,96Eur. padidėjimas ryšium su projekto „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas“

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos Eur :

1.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	4033,36	Savarankiškos lėšos
2.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	434,28	Krepšelio lėšos
3.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	1802,90	Pavediminės lėšos
4.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	54576,33	Projekto lėšos
	Viso:	60846,87	

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos

Eur

1.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	3101,77	Savarankiškos lėšos
2.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	10163,71	Krepšelio lėšos
5.	Pajamų mokestis	8009,71	Krepšelio lėšos
6.	Pajamų mokestis	1457,40	Savarankiškos lėšos
7.	Darbo užmokestis	8418,29	Savarankiškos lėšos
8.	Darbo užmokestis	25006,17	Krepšelio lėšos
10.	Profesijos mokesčiai, vykdomi raštai	107,78	Krepšelio, savarankiškos lėšos
	viso	56264,83	
11.	Sukaupti atostoginiai	35368,60	Krepšelio lėšos
12.	Sukaupti atostoginiai	8096,74	Savarankiškos lėšos
	Viso:	43465,34	
	Iš viso:	99730,17	

2019-03-31 TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI 117125,52Eur., 2020-03-31 160577,04Eur. padidėjimas ryšium su skolom tiekėjams už prekes pagal projektą „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas“

Pastaba Nr.11.

2019-12-31 metų perviršio ar deficito balansinė vertė – 1465,28 € sudaro:

1. Lėšos už parduotą cisterną (aukcioną skelbė Šilutės r. savivaldybės administracija) 317,98 €

2. Pavogtas kompiuteris HP 6730b, balansinė vertė 571,58 €.

3. Spec. programos lėšos – 575,72 €.

4. 2020-03-31 einamųjų metų perviršis ar deficitas 498,27 Eur(spec. programa).

Tikrosios vertės rezervas 39474,87 Eur
Žemės sklypų vertės kaita 39474,87 Eur.

(Pastaba Nr. 12. Finansavimo pajamos

	Valstybės biudžetas	Savivaldybės biudžetas	Kiti šaltiniai	ES lėšos	Iš viso: Eur
Panaudotų finansavimo sumos ilgalaikiam turui	2810,06	6338,28	400,50	728,24	10277,08
Panaudotų finansavimų sumos kitoms išlaidoms	145169,06	55037,19	12,14		200218,39
Panaudotų finansavimų sumos atsargos (nemokamai)				941,38	941,38
Panaudotų finansavimų sumos kitoms išlaidoms (mityba, administravimo, projektų išlaidos)	10318,90	5465,00	54,40		15838,30
Panaudotų finansavimų sumos kitoms išlaidoms (atostogų rezervas)	14266,41	3900,34			18166,75
Iš viso:	172564,43	70740,81	467,04	1669,62	245441,90

Apskaičiuotas mokestis už paslaugas, turto nuoma 581,78Eur.
2019-03-31 finansavimo pajamos 258014,09Eur. . Sumažėjimas ryšium su nutrauktu pradinio , priešmokyklinio ugdymo programų vykdymu Inkaklių skyriuje.

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	179031,10
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	923,67
3.	Socialinio draudimo	3109,27
4.	Atostogų rezervo sąnaudos	17903,22
5.	Soc. draudimo sąnaudos atostogų rezervo	263,53
	Viso:	201230,79

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	10277,08
	Iš viso:	10277,08

Pastaba Nr. 13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	10012,02
2.	Elektros energijos	1389,10
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	283,50
4.	Ryšių paslaugos	170,93
5.	Kitos komunalinės paslaugos	-0,66
	Iš viso:	11854,89

Pastaba Nr. 13. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikainos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Sunaudotų atsargų savikaina mokinio krepšelio,	510,30
2.	Sunaudotų atsargų savikaina savarankiškų lėšų	146,59
3.	Sunaudotų atsargų savikaina pavediminės lėšos	-
4.	Sunaudotų atsargų savikaina projekto lėšos	80,00
5.	Nemokamai gautos atsargos	941,38
	Iš viso:	1678,27

Pastaba Nr. 13. Kitos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	662,00
	Komandiruočių sąnaudos	0,00
2.	Transporto sąnaudos	3130,03
3.	Kitų paslaugų sąnaudos: (mitybos, administracinės išlaidos mitybai, kitos)	16608,84
4.	Veiklos sąnaudos	83,51
	Viso:	20484,38

2019-03-31 pagrindinės veiklos sąnaudos 258297,19 Eur., . Sumažėjimas ryšium su nutrauktu pradinio , priešmokyklinio ugdymo programų vykdymu Inkaklių skyriuje.

Pastaba Nr. 14.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudaro –83,51 Eur.
Spec. programa –83,51 Eur.

Informacija apie teisinius ginčus, bei sprendimai dėl jų

. 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 , byla yra nenutraukta. Nešiojamas kompiuteris pergrupuotas į nebalansinę sąskaitą .

Direktorė

Dalia Dirgėlienė

Buhalterė

Angelė Vaitkienė