

**2022 METŲ I KETVIRČIO TARPINŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022- 05-13

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.

II APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta 2021m. 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 2022m. kovo 31d. įsigijimo vertė 3957,06 Eur, turtas nusidėvėjęs tačiau įstaigoje naudojamas.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje parodomas likutine verte. Per 2022m. I ketvirtį iš nebalansinės sąskaitos į balansą perkeltas (perdavimo ir priėmimo aktas 2022-01-05d Nr. R6-(4.1.29)-6) nešiojamieji kompiuteriai už 6800,20Eur.,

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2823527,29Eur., žemės vertės padidėjimas 44766,87Eur., sukauptas nusidėvėjimas 779568,21Eur., likutinė vertė 2088725,95Eur. Biologinis turtas (sodas) 9,12Eur.

Pastaba Nr. 3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 53,01Eur

Değalai – 53,01Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstinių apmokėjimų laikotarpio pabaigoje balansinė vertė 2176,46 Eur

Atėinančių laikotarpių sąnaudos- 2176,46Eur.(transporto,turto draudimai, elektroniniai vadovėliai)

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už nuomą, paslaugas

Laikotarpio pabaigoje įstaiga turi gautinų sumų 1396,58Eur:

Gautinos sumos už nuomą – 267,73Eur.

Gautinos sumos už paslaugas – 1128,85Eur.

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	32390,66
2.	Sukaupti gautinos sumos atostogų rezervo savarankiškos lėšos	7612,45
3.	Sukaupti gautinos sumos atostogų rezervo projekto Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos	328,12
4.	Sukauptos finansavimo pajamos moksleivio krepšelio	54560,24
5.	Sukauptos finansavimo pajamos savarankiškos lėšos	19289,79
7.	Sukauptos finansavimo pajamos projekto Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos	401,31
8.	Sukauptos finansavimo pajamos pavedimų lėšos	7360,98
9.	Sukauptos pajamos už turto naudojimą	647,92
10.	Sukauptos finansavimo sumos ilgalaikiai atidėjiniai	11813,78
	Iš viso:	134405,25

.2021-03-31 sukauptos gautinos sumos 113956,74Eur. Nuo 2022m. sausio mėn. didėjo darbo užmokestis, sodros įmokos, atostogų rezervo lėšos.

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 85078,68Eur iš jų: 572,01Eur, einamoje sąskaitoje, 6598,17Eur. pavedimų lėšos, 77908,50Eur. projektas: ugdymo kokybės krepšelis.

Pastaba Nr.9. Finansavimo sumos

	Valstybės biudžetas	ES lėšos	Savivaldybės biudžetas	Kiti šaltiniai	Iš viso: Eur
Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė	231223,92	2018,65	1793428,33	17297,30	2043968,20
Pinigai įstaigos banke	5588,69	66222,21	12318,54	630,99	84760,43
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1811,59	-	364,87		2176,46
Gautinos sumos už paslaugas			1128,85		1128,85
Viso:	238624,20	68240,86	1807240,59	17928,29	2132033,94

2021-03-31 Finansavimo sumos 2084509,31Eur. Padidėjimas susidarė kadangi pinigų likutis banke projekto ugdymo kokybės krepšelio 77908,50Eur.

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 11813,78 Eur.

Pastaba Nr. 11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos Eur :

1.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	8193,58	Savarankiškos lėšos
2.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	230,65	Krepšelio lėšos
3.	Skolos tiekėjams už prekes, paslaugas	7360,98	Pavediminės lėšos
	Viso:	15785,21	

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

		Eur	
1.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	2543,74	Savarankiškos lėšos
2.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	12419,61	Krepšelio lėšos
4.	Valstybinis socialinio draudimo fondo valdyba	94,10	projektas Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos
5.	Pajamų mokestis	10343,86	Krepšelio lėšos
6.	Pajamų mokestis	1246,16	Savarankiškos lėšos
7.	Pajamų mokestis	76,30	projektas Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos
8.	Darbo užmokestis	7359,32	Savarankiškos lėšos
9.	Darbo užmokestis	31551,49	Krepšelio lėšos
10.	Darbo užmokestis	230,91	projektas Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos
11.	Profsajungos mokestis, vykdomi raštai	14,63	Krepšelio lėšos
	viso	65880,12	
12.	Sukaupti atostoginiai	32390,66	Krepšelio lėšos
13.	Sukaupti atostoginiai	7612,45	Savarankiškos lėšos
	Sukaupti atostoginiai	328,12	projektas Mokomės. Dalijamės. Augame lėšos
	Viso:	40331,23	
	Iš viso:	106211,35	

Pastaba Nr.11.

2021-12-31 metų perviršio ar deficito balansinė vertė – 1400,82Eur.

2022-03-31 einamųjų metų perviršis ar deficitas 404,66 Eur. (spec. programa).

Tikrosios vertės rezervas 44766,87 Eur
Žemės sklypų vertės kaita 44766,87 EUR.

(Pastaba Nr. 12. Finansavimo pajamos

	Valstybės biudžetas	Savivaldybės biudžetas	Kiti šaltiniai	ES lėšos	Iš viso: Eur
Panaudotų finansavimo sumos ilgalaikiam turui	4466,73	5559,12	145,53	379,95	10551,33
Panaudotų finansavimų sumos atsargoms, kitoms išlaidoms	220147,82	66437,28	11,73	3247,90	289844,73
Iš viso:	224614,55	71996,40	157,26	3627,85	300396,06

Apskaičiuotas mokestis už paslaugas, turto nuoma 803,19Eur.

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	214633,08
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	1859,23
3.	Socialinio draudimo	3214,94
4.	Atostogų rezervo sąnaudos	21492,03
5.	Soc. draudimo sąnaudos atostogų rezervo	322,01
	Viso:	241521,29

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	10551,33
	Iš viso:	10551,33

Pastaba Nr. 13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	16010,50
2.	Elektros energijos	1437,06
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	425,85
4.	Ryšių paslaugos	77,58
5.	Kitos komunalinės paslaugos	112,46
	Iš viso:	18063,45

Pastaba Nr. 13. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikainos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Sunaudotų atsargų savikaina mokinio krepšelio,	240,95
2.	Sunaudotų atsargų savikaina savarankiškų lėšų	308,22
3.	Sunaudotų atsargų savikaina spec. lėšos	100,00
4.	Nemokamai gautos atsargos	5831,26
	Iš viso:	6480,43

Pastaba Nr. 13. Kitos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1882,00
	Komandiruočių sąnaudos	43,00
2.	Transporto sąnaudos	3072,55
3.	Kitų paslaugų sąnaudos: (mitybos, administracinės išlaidos mitybai, kitos)	19180,54
	Viso:	24178,09

2022-03-31 einamųjų metų perviršis ar deficitas 404,66 Eur. (spec. programa).

Direktorė



Dalia Dirgėlienė

Buhalterė

Angelė Vaitkienė