



ŠILUTĖS R. ŽEMAIČIŲ NAUMIESČIO GIMNAZIJA
Savivaldybės biudžetinė įstaiga Mokyklos g. 1, Žemaičių Naumiestis, 99204 Šilutės r. sav.
tel. (8 441) 59 614, faks. (8 441) 59 631. El.p. vidmok@znaumiestis.silute.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 190696786.

2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. kovo 14 d. Nr. D2 - 91
Žemaičių Naumiestis

I. BENDROJI DALIS

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

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazija (toliau – gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir rajono savivaldybės biudžeto.

Gimnazija buvo įregistruota 1994 m. spalio 10 d., rejestro Nr. 128770, įstaigos kodas 190696786.

Adresas: Mokyklos g. 1, Žemaičių Naumiestis, 99204 Šilutės r. sav.

Gimnazijos savininkas: Šilutės rajono savivaldybė. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija - Šilutės rajono savivaldybės taryba.

Mokymo formos – dieninė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose.

Gimnazijos pagrindinė paskirtis – bendrosios paskirties mokykla.

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas.

Gimnazijos švietimo veiklos rūšys :

Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – vidurinis ugdymas.

Kitos švietimo veiklos rūšys: pagrindinis, pradinis, priešmokyklinis ir ikimokyklinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, kitas, niekur nepriskirtas švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją, pavediminę, projektinę, specialiųjų programų bei valiutinę sąskaitas Luminor banke ir UAB „Perlo paslaugos“. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus. Gimnazija turi Gardamo skyrių. Buveinės adresas Martyno Mažvydo g. 4 Gardamo sen., Šilutės r. sav. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis, priešmokyklinis ir pradinis ugdymas.

4. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį. Gimnazijoje ir Gardamo skyriuje, 2021 m. gruodžio 31 d. dirbo 58 darbuotojai, iš kurių 3 vadovai, 31 mokytojas: 26 mokytojai dalykininkai, 2 pradinio ugdymo mokytojai, 1 priešmokyklinio ugdymo mokytojas (0,92 etato), 2 ikimokyklinio ugdymo mokytojai (1,6 etato), 7 pagalbos mokiniui specialistai: socialinis pedagogas (1 etatas), specialusis pedagogas (1,5 etato), dirba 3 mokytojo padėjėjai (1 etatas iš mokymo lėšų (1 etatas iš Kokybės krepšelio lėšų)), bibliotekininkas (1 etatas), inžinierius (0,75 etato) ir 17 ugdymo aprūpinimo darbuotojų.

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

Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti įstaigos veiklą yra savininko teisės ir pareigos įgyvendinančios institucijos – Šilutės rajono savivaldybės tarybos priimti sprendimai.

6. Gimnazija apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose sumas pateikia Lietuvos Respublikoje naudojama valiuta – eurai.

7. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo reikalavimais ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Pagal subjekto principą gimnazija laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz. panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Gimnazija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

Sudarant finansines ataskaitas taikoma gimnazijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-23 patvirtinta apskaitos politika.

Gimnazijos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Pagrindiniai apskaitos principai, rengiant gimnazijos finansines ataskaitas, yra šie:

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas gimnazijos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti nematerialųjį turtą ir gauti iš jo didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus nematerialiojo turto. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo pirmos dienos kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo pirmos dienos kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nevertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas turtas iš kito viešojo subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą remiantis Vyriausybės nustatytais ekonominiais nusidėvėjimo normatyvais. Konkretūs ekonominiai nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti gimnazijos direktoriaus įsakymu, prieš tai suderinus su Šilutės r. savivaldybės administracija. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Žemės ir bibliotekos fondai nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nustatytos tokios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo normatyvai:

- žemė -
- pastatai 20-115 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai 18 metų;
- mašinos ir įrenginiai 3-13 metų;
- transporto priemonės 5-7 metai;
- baldai ir biuro įranga 4-11 metų;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 3-18 metų.

Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai kuri iš jų mažesnė. Kai atsargos parduodamos, perduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą gimnazija taiko FIFO (pagal paskutinę įsigijimo kainą įvertinami likučiai) įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, dyzelino, malkų ir anglių likutis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita, vadovėlių vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą 17-ojo VSAFAS nustatyta tvarka. Pirminio pripažinimo metu jos įvertinamos

ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitose nurodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai

Pinigus sudaro pinigai, esantys banko sąskaitose. Pinigai rodomi finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar apmokėjimą už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ar kita. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai pervedamos sumos valstybės biudžetui, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla, gražinamos gautos permokos ir kita.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – gimnazijos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių Europos Sąjungos, išteklių, Lietuvos paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gimnazijos gautus ar gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas gimnazijos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Gimnazijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti apima finansines sumas turtui (ilgalaikiam materialiajam turtui, nematerialiajam turtui, atsargoms) įsigyti, taip pat finansines sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Lėšos, kurias gimnazija pervedė į savivaldybės biudžetą ir gavo iš biudžeto atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir gimnazija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje gimnazija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog gimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos

neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudų registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieną mėnesį.

Turto nuvertėjimas

Gimnazija vertina turto nuvertėjimą, t.y. nustato turto atsiperkamąją vertę, jeigu yra turto nuvertėjimo požymių. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie jo įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikainą apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir (arba) tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir (arba) pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija. Aiškinamojo rašto prieduose informacija pateikiama eurais, be centų, aiškinamojo rašto pastabose kai kuri informacija (apie ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą, išankstinius mokėjimus, pinigus, įsipareigojimus ir kt.) pateikiama eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

1. **Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas.** Informacija apie Įstaigos nematerialiojo turto likutinę vertę pateikta aiškinamojo rašto 1 priede pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto neįsigijo.

Įstaigos veikloje yra naudojamas nematerialusis turtas, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Šio turto įsigijimo savikaina yra 2304,65 eurų. Bendra nematerialiojo turto likutinė vertė atsiskaitomojo laikotarpio pabaigai sudaro 0 eurų.

2. **Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas.** Informacija apie Įstaigos materialiojo turto likutinę vertę pateikta aiškinamojo rašto 2 priede pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą.

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija įsigijo ir apskaitoje užregistravo naujo ilgalaikio materialiojo turto už 38245,27 Eur sumą.

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija apskaitoje užregistravo neatlygintinai gauto turto už 249655,25 Eur sumą. Tai yra II korpuso patalpos adresu Ramybės g. 4 Žemaičių Naumištis (193344,21 Eur), mokyklinis M2 klasės autobusas „Iveco Daily 50C18“ (45012,00 Eur), vaizdo

stebėjimo sistemos 2 vnt. (9946,25 Eur), nešiojami kompiuteriai 2 vnt. (1131,70 Eur) ir grožinė literatūra (221,09 Eur).

Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 715713 Eur. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 42310 Eur.

Netinkamo gimnazijos veikloje naudoti visiškai nusidėvėjusio turto buvo nurašyta už 16435,87 Eur.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, bet vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo savikaina sudaro 105238 Eur sumą.

3. **Pastaba Nr. P05. Biologinis turtas.** Įstaiga biologinio turto neturi.

4. **Pastaba Nr. P08. Atsargos.** Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą.

Straipsnyje „Atsargos“ nurodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudotos medžiagos (dyzelinas šildymui, dyzelinas autobusų bakuose, mokymo priemonės ir kt.) už 2017,14 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 50833 Eur sumą, nemokamai gauta atsargų už 5835 Eur.

5. **Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.** Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 4 priede pagal 6-ojo VSAFAS 6 priedą.

Išankstinių apmokėjimų suma 2021 m. gruodžio 31 d. yra 823,21 euras, t.y iš kokybės krepšelio lėšų sumokėta suma už ekranus.

6. **Pastaba Nr. P10. Gautinos sumos.** Informacija apie gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 5 priede pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedą.

Per vienerius metus gautinas sumas (23757,28 Eur) sudaro – tai gautini asignavimai už gruodžio mėn. suteiktas paslaugas ir sukauptos darbuotojų atostoginių sąnaudos (18560 Eur) iš biudžeto ir (1789,57 Eur) iš pavediminių lėšų patiekalų gamygos išlaidoms apmokėti, VSDF valdybai pervestos įmokos 147 Eur už 2021 m. gruodžio mėn. išmokėtus atostoginius už 2022 m. sausio mėn., į Šilutės rajono savivaldybės biudžetą pervestos ir nesusigražintos spec. lėšos (2360 Eur), negauti pinigai už patalpų nuomą (117,50 Eur), 487,46 eurai iš UAB „Sotega“ negauti kompensuojami nuompinigiai už suteiktas komunalines paslaugas ir 295,75 eurai tėvų mokesčiai už vaikų išlaikymą darželyje.

7. **Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 6 priede pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedą.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus 17488,60 Eur sudaro pinigai atsiskaitomojoje banko pavediminėje sąskaitoje ir 43,72 Eur spec. lėšų sąskaitoje.. Tai gimnazijai pervestos 1,2 proc. GPM lėšos (983,53 eurų), projekto „Kokybės krepšelis“ nepanaudota – 16487,02 eurų ES lėšų suma ir 18,05 euro už atestato dublikatą. UAB „Perlo paslaugos“ sąskaitoje liko 43,72 euro tėvų mokesčiai už vaikų išlaikymą darželyje.

8. **Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.** Informacija apie finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto 7 ir 8 prieduose 20-ojo VSAFAS 4,5 priedus.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likučių sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (71128 Eur). Tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likučių sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (468291 Eur). Tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė bei nenurašytų atsargų likutinė vertė. Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likučių sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (178683 Eur), kitoms išlaidoms – (16487 Eur). Tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ir likutis banko sąskaitoje. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių lėšų sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (452 Eur) ir kitoms išlaidoms (983 Eur). Tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ir likutis banko sąskaitoje.

9. **Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.** Įstaiga neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto neturi, pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

10. **Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys.**

Gimnazija UAB „Sotega“, teikiančiai Mokinių maitinimo paslaugas, nuomoja patalpas, kurių bendras plotas 77,62 kv. m., įrenginius: kepimo krosnį – konvecinę, šaldytuvą, indų plovimo mašiną, elektrines viryklės 2 vnt. Nuomininkas pagal sutartį įsipareigoja mokėti

nuompinigius – 77,21 eurą per mėnesį. Už komunalinius patarnavimus (elektros energiją, vandenį, nuotekas), pagal faktinį kiekį pagal rodmenis nustatytomis kainomis, patalpų šildymą (60,25 m²) pagal bendrą gimnazijos patalpų šildymo sąnaudų dalį kv. metrui.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto įstaiga neturi. Turto įgyto pagal lizingo sutartis įstaiga neturi.

11. **Pastaba Nr. P17. Įsipareigojimai.** Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 9 priede pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedą.

Trumpalaikius įsipareigojimus (17903,80 Eur) sudaro mokėtinos sumos tiekėjams ir sukauptos mokėtinos sumos (nepanaudotų atostogų ir socialinio draudimo rezervas).

12. **Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.** Informacija apie sukauptą perviršį ar deficitą, pripažintą veiklos rezultata pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Palyginus per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos apskaitoje užregistruotas pagrindinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas yra apskaitytas pagrindinės veiklos perviršis, kuris sudaro 2928 Eur sumą.

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2021-12-31 duomenis užregistruotas grynasis turtas sudaro 5915 Eur perviršį.

13. **Pastaba Nr. P20. Pagrindinės veiklos pajamos.** Informacija apie Įstaigos pagrindinės veiklos pajamas pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2020 m.) su ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 2,18 proc.

14. **Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.** Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto 10 priede pagal 10-ojo VSAFAS 2 priedą. Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2020 m.) su ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo apie 12 proc. Tam įtakos turėjo šalyje susiklosčiusi pandemine situacija ir buvo nutrauktos patalpų nuomos sutartys.

15. **Pastaba Nr. Sąnaudos.** Informacija apie Įstaigos per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje. Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2020 m.) su ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 2,28 proc.

16. **Pastaba Nr. P. Veiklos segmentai.** Informacija apie veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto 11 priede pagal 25-ojo VSAFAS 1 priedą.

17. **Pastaba Nr. P. Pinigų srantai.** Informacija apie pinigų srautus pateikta pagal 5-ojo VSAFAS 2 priedą.

18. **Su darbo santykiais susijusios išmokos.** Informacija apie su darbo santykiais susijusiomis išmokomis pateikta aiškinamojo rašto 12 priede pagal 24-ojo VSAFAS priedą.

19. **Parama.** Informacija apie įstaigos gautą ir panaudotą paramą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 13 ir 14 prieduose.

20. **Nebalansinės sąskaitos apskaita.** Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje nebalansinėse sąskaitose užregistruota turto už 458157,41 Eur. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė 192808,19 Eur. Saugoti priimto turto vertė – 12240,83 Eur. Ūkinis inventorių, išduotas naudojimui įstaigos nuostatuose numatytiems veikloms vykdyti – 253108,39 Eur.

21. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

22. Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

23. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Vyr. buhalterė

Inga Kirkickienė

Laimutė Kniukštienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2548,17							2548,17	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		-243,52							-243,52	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		2304,65							2304,65	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2548,17		X		X	X		-2548,17	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X	243,52		X		X	X		243,52	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestižas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-2304,65		X		X	X		-2304,65	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,00							0,00	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,00							0,00	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Buhalterė
Laimutė Kninkšienė



ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamasis kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai								Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			839444,10	15121,65		76627,61	92594,43			101245,33	33039,16			1158070,28
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			193344,21	6900,00	0,00	9946,25	45012,00			32476,97	221,09	0,00	0,00	287900,52
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina				6900,00						31345,27				38245,27
2.2.	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina			193344,21			9946,25	45012,00		1131,7		221,09			249655,25
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16212,93		0,00	0,00	222,94		0,00	16435,87
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto						185,28	-16212,93		0,42		-222,94			-16435,87
4.	Pergrupavimai (+/-)			-0,48	-185,36										-0,44
5.	Kiti pokyčiai (jungimai)														0,00
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00		1032787,83	21836,29	0,00	86759,14	121393,50		133720,72	0,00	33037,01	0,00	0,00	1429534,49
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-410653,10	-11797,65		-20817,61	-50564,43		-89645,33	X	-12061,16		X	-595539,28
8.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X		-75632,20			-8052,64	-8293,12		-207,16	X			X	-92185,12
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-18451,74	-781,60		-6049,71	-11343,53		-5683,64	X			X	-42310,22
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0,00	0,00	0,00	0,00	16212,93		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16212,93
10.1.	parduoto	X									X			X	0,00
10.2.	perduoto	X									X			X	0,00
10.3.	nurašyto	X						16212,93			X			X	16212,93
11.	Pergrupavimai (+/-)	X		0,21	184,96		-185,18	-0,35		0,41		0,15			0,20
12.	Kiti pokyčiai (jungimai)	X									X			X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-504736,83	-12394,29	0,00	-35105,14	-53988,50		-95535,72	0,00	-12061,01	0,00	0,00	-713821,49
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								X					0,00
13.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X								X					0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X					0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas įgalintis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				0,00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														0,00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	0	X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
25.	Ilegalio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)	0,00		528051,00	9442,00	0	51654,00	67405,00	0	38185,00	0	20976,00	0	0	715713,00
26.	Ilegalio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			428791,00	3324,00	0,00	55810,00	42030,00	0,00	11598,00		20978,00			562531,00

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Buchalterė
Laimutė Knūkštienė



ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliciamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materijalusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		917,00						917,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		56668,00						56668,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		50833,00						50833,00
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		5835,00						5835,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-55568,00						-55568,00
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-55568,00						-55568,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		2017,00						2017,00
7.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
11.1.	Parduota								
11.2.	Perleista (paskirstyta)								
11.3.	Sunaudota veikloje								
11.4.	Kiti nurašymai								
12.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		2017,00						2017,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		917,00						917,00
15.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	823,00	8,00
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	823,00	8,00
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	823,00	8,00

Buhalterė
Laimutė Kniukšienė



INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	23.758,00	18.707,00		28.715,00	25.365,00	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	413,00			356,00		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	117,00			175,00		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	296,0			181,0		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	22.710,00	18.560,00		27.568,00	25.365,00	
1.5.1.	Iš biudžeto	18.560,00	18.560,00		25.365,00	25.365,00	
1.5.2.	Kitos	4150,00			2203,00		
1.6.	Kitos gautinos sumos	635,00	147,00		791,00		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	23758,00	18.707,00		28715,00	25.365,00	

Buhalterė
Laimutė Kniukštienė



INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	17.532,00		38.082,00	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	17.532,00		38.082,00	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	17.532,00		38.082,00	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Buhalterė
Laimutė Kniukštienė



FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	75.028,00	751.778,00	0,00	5.611,00	0,00	0,00	-760,716,00	0,00	-573,00	0,00	0,00	71.128,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	75.028,00	338,00	14.080,00	5.611,00			-23.929,00		-573,00			71.128,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		751.440,00	-14.080,00				-736.787,00					0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	463.559,00	293.900,00	28,00	18.720,00	0,00	0,00	-307.916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468.291,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	463.551,00	293.900,00	37.038,00	18.720,00			-51.018,00					468.291,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8,00		-37.010,00				-256.898,00					0,00
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):	62.011,00	44.785,00	-28,00	138.493,00			-50.091,00					195.170,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24.592,00		37.261,00	138.493,00			-21.663,00					178.683,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37.419,00	44.785,00	-37.289,00				-28.428,00					16.487,00
4.	Iš kitų šaltinių:	894,00	848,00	0,00	388,00	0,00	0,00	-694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.435,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	276,00	207,00	207,00	388,00			-419,00					452,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	617,00	848,00	-207,00				-275,00					983,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	601.492,00	1.091.311,00	0,00	163.212,00	0,00	0,00	-1.119.417,00	0,00	-573,00	0,00	0,00	736.024,00

Buhalterė
Laimutė Kniukšienė



FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		75.028,00	75.028,00		71.128,00	71.128,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		463.559,00	463.559,00		468.291,00	468.291,00
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)		62.011,00	62.011,00		195.170,00	195.170,00
4.	Iš kitų šaltinių		894,00	894,00		1.435,00	1.435,00
5.	Iš viso		601.492,00	601.492,00		736.024,00	736.024,00

Buhalterė
Laimutė Kniukštienė



Žemaičių Naumiesčio gimnazijos 2021 m. finansinių ataskaitų Aiškinamojo rašto 9 priedas

17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai 12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16,00						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	11 192,00	2 663,00		2 647,00			
4.	Su kauptos mokėtinos sumos	6 696,00			23 127,00			
4.1.	Su kauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Su kauptos atostoginių sąnaudos							
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	6 696,00			23 127,00			
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos							
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	17 904,00	2 663,00		25 774,00			

Buhalterė
Laimutė Kniukštenė



PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3575,00	4062,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	3575,00	4062,00
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	193,00	
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3768,00	4062,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Buhalterė
Laimutė Kniukštienė



2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1114717,00		-1114717,00
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-903865,00		-903865,00
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-42310,00		-42310,00
1.4.	Komandiruočių									-48608,00		-48608,00
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									-8334,00		-8334,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4875,00		-4875,00
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų									-48336,00		-48336,00
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos									-58389,00		-58389,00
1.14.1	Veiklos mokesčių šaundos											
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos šaundos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1081298,00		-1081298,00
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-905751,00		-905751,00
3.1.3.	Komandiruočių									-55719,00		-55719,00
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									-8865,00		-8865,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5461,00		-5461,00
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų									-45090,00		-45090,00
3.1.9.	Nuomos									-14584,00		-14584,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos patikamos									-45794,00		-45794,00
3.1.12.	Kitos išmokos									-34,00		-34,00

Buhalterė
Laimutė Krutkaitienė



Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazija

190696786, Mokyklos g. 1, Žemaičių Naumiesčio mstl., Šilutės r. sav.

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNDAUS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

PAGAL 2021 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2021 m. kovo 15 d.

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis							
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einančios vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal	57,00	-728.355,00	-34.351,00	0,00	0,00	-135.658,00	65,00	-746.635,00	-23.450,00	0,00	0,00	-148.892,00
5.1.	einančios vadovaujamas	5,00	-72.367,00	-9.790,00	0,00	0,00	-15.540,00	5,00	-72.046,00	-8.777,00	0,00	0,00	-15.267,00
5.2.	kiti darbuotojai	52,00	-655.988,00	-24.561,00	0,00	0,00	-120.118,00	60,00	-674.589,00	-14.673,00	0,00	0,00	-133.625,00
6.	Kiti	1,00	-4.797,00		0,00	0,00	-704,00	1,00	-4.162,00	-1.063,00	0,00	0,00	-960,00
7.	Iš viso:	58,00	-733.152,00	-34.351,00	0,00	0,00	-136.362,00	66,00	-750.797,00	-24.513,00	0,00	0,00	-149.852,00
8.	Iš jų socialinio draudimo	0,00	-10.678,00	-498,00	0,00	0,00	-2.188,00	0,00	-10.923,00	-363,00	0,00	0,00	-2.100,00

1 Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

2 Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

3 Priskiriamos standarto Klaidai/ Nerastas nuorodos šalinis. papunktyje nurodytos išmokos.

4 Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

5 Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

6 Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinį valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių pavirtinimo.

Buhalterė
Laimutė Kninkšienė

Žemaičių Naumiesčio gimnazijos 2021 m. finansinių ataskaitų
Aiškinamojo rašto 13 priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas“ 7 priedas

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.							
1.2.							
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X						
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	693,00	X	X	X	693,00	
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	693,00				693,00	

Bukalterė
Laimutė Kniukštienė



Žemaičių Naumiesčio gimnazijos 2021 m. finansinių ataskaitų
Aiškinamojo rašto 14 priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas“ 8 priedas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	615,00	693,00		-325,00			983,00
2.	Turtu, išskyrus pinigų							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	615,00	693,00		-325,00			983,00

Buhalterė
Laimutė Knutkaitienė

