

BIRŽŲ R. VABALNINKO BALIO SRUOGOS GIMNAZIJA

Kodas 290547170, K. Šakenio g. 12, Vabalninkas, Biržų raj.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2024 M. BIRŽELIO 30 D.

AIŠKINAMASIS R A Š T A S

2024 m. liepos 11 d. Nr. *F-2-61*

BENDROJI DALIS

Biržų r. Vabalninko Balio Sruogos gimnazijos 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte bendroje dalyje 1-4 ir 6 punktuose informacija nesikeitė.

Gimnazijos veiklą reglamentuoja Biržų rajono savivaldybės tarybos 2015 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. T-116 patvirtinti nuostatai (Biržų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gegužės 31 d. sprendimo T-184 redakcija).

Praeito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 75, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 74. Iš jų vienas darbuotojas dirba pagal terminuotą sutartį.

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išdėstyta 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Išankstiniai apmokėjimai 1265,84 Eur:

Įmokos už prenumeratą, transporto ir vaikų draudimą (savivaldybės biudžetas)	915,85 Eur
Išankstinis apmokėjimas už prekes (pajamos programoms finansuoti)	349,99 Eur

2. Gautinas sumas už turto naudojimą, paslaugas sudaro 2377,26 Eur:

Įsiskolinimas už vaikų išlaikymą	1355,20 Eur
Įsiskolinimas už turto nuomą	21,59 Eur
Įsiskolinimas už šildymą	755,75 Eur
Už maitinimą	244,72 Eur

3. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Finansavimas	Kitoms išlaidoms	Nepiniginiam turtui	Viso
Valstybės biudžetas	150364,55	105,40	150469,95
Mokinio krepšelis	149147,00	105,40	149252,40
Administracija (nemok. maitinimas)	1217,55		1217,55
Savivaldybės biudžetas	63394,44	1337,33	64731,77
Negrąžinta pervestos pajamų už teik.pasl. suma	3631,98		3631,98
Viso:	217390,97	1442,73	218833,70

4. Kitos gautinos sumos 118,65 Eur.

VŠĮ „Bruneros“ už komunalinius patarnavimus	110,90 Eur
Biržų rajono savivaldybės Jurgio Bielinio biblioteka už komunalinius p.	6,16 Eur
Biržų kultūros centas už komunalinius patarnavimus	0,79 Eur
Fiziniai asmenys už komunalinius patarnavimus	0,80 Eur

5. Pinigų likutis banke 1228,75 Eur:

1,2 proc. gyventojų pajamų mokestis (pavedimų s-ta)	996,69 Eur
Parama (pavedimų s-ta)	232,06 Eur

6. **Finansavimo sumos** detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

6.1 Gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Savivaldybės administracija	241595,24	448012,35		
Savivaldybės administracija (Nemokamo maitinimo lėšos)		21380,29 (ta pati suma yra ir panaudotas finansavimas)		
Nacionalinė mokėjimo agentūra (Programa „Pienas vaikams“)		102,12 (ta pati suma yra ir panaudotas finansavimas)	486,43	
Nacionalinė mokėjimo agentūra (VBE vertinimas)		1100,20		
Viso	241595,24	470594,96	486,43	

6.2 Gautas finansavimo sumas nepiniginiam turtui sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Savivaldybės administracija	60509,69	4070,37		
Fiziniai asmenys				
Lietuvos tautinis olimpinis komitetas				100,00
Viso	60509,69	4070,37		100,00

7. Ilgalaikiai atidėjiniai 17626,41 Eur.

Apskaičiuoti darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją, atidėjiniai.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos 8136,27 Eur:

Įsiskolinimas iš valstybės biudžeto	245,76 Eur
Įsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto	5394,73 Eur
Įsiskolinimas iš pajamų, skiriamų programoms finansuoti	1159,58 Eur
Įsiskolinimas iš kitų šaltinių	1336,20 Eur

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 110262,24 Eur:

Darbo užmokestis	90765,13 Eur
Kelionės išlaidų kompensavimas	768,14 Eur
Gyventojų pajamų mokestis	15939,65 Eur
Įmokos sodrai (darbdavio)	2789,32 Eur

10. Sukauptos mokėtinos sumos 81672,68 Eur.

Sukauptas atostogų ir įmokų sodrai rezervas. Jis skaičiuojamas vieną kartą per metus.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 764777,50 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos	753262,28 Eur
Socialinio draudimo sąnaudos	11515,22 Eur

12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 62003,41 Eur:

Šildymo sąnaudos	49339,77 Eur
Elektros energijos sąnaudos	7978,85 Eur
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	2164,62 Eur
Ryšių sąnaudos	921,61 Eur
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	1598,56 Eur

13. **Socialinių išmokų** sąnaudas sudaro nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos.

14. **Pagrindinės veiklos pajamos**, finansuojamos iš valstybės biudžeto tame skaičiuje

yra :

Nemokamo maitinimo pajamos

22597,84 Eur

Pieno programos pajamos

70,81 Eur

15. **Pagrindinės veiklos kitos pajamos 10333,55 Eur** - pajamos už vaikų išlaikymą.

16. **Kitos veiklos pajamos** - tai pajamos už šilumos tiekimą, skalbimą, mitybą, patalpų nuomą.

17. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

18. Teisinių ginčų, sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Deimantė Žalinkevičienė

Daiva Remeikienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)

290547170 K. Šakenio g. 12, Vabalninkas, LT-41338 Biržų r.

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

Biržų r. Vabalninko Balio Sruogos gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2024-07-11 Nr. *F-2-54*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		422380,04	441676,91
I.	Nematerialusis turtas		97,61	143,12
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		97,61	143,12
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		422282,43	441533,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		350832,94	357146,5
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		53455,62	64751,8
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		17993,87	19635,49
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		230127,85	117345,68
I.	Atsargos		6303,65	6842,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6303,65	6842,13
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	1	1265,84	813,32
III.	Per vienus metus gautinos sumos		221329,61	107573,89
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, turta, paslaugas	2	2377,26	3952,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	218833,7	102824,54
III.6	Kitos gautinos sumos	4	118,65	796,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	1228,75	2116,34
	IŠ VISO TURTO:		652507,89	559022,59

D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	428168,47	449157,91
I.	Iš valstybės biudžeto		64096,76	75668,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		333493,04	341611,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28279,82	28582,95
IV.	Iš kitų šaltinių		2298,85	3295,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		217697,6	106244,06
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		17626,41	17626,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	7	17626,41	17626,41
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		200071,19	88617,65
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		0	0
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	8136,27	6444,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	110262,24	500,83
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	10	81672,68	81672,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6641,82	3620,62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6641,82	3620,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3021,2	-518,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3620,62	4139,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		652507,89	559022,59

Direktorė

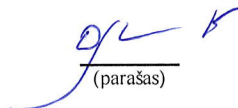
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Deimantė Žalinkevičienė
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Remeikienė
(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Biržų r. Vabalninko Balio Sruogos gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290547170 K. Šakenio g. 12, Vabalninkas, LT-41338 Biržų r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL

2024 m. birželio 30 d.

DUOMENIS

2024 m. liepos 11 d. Nr. F-2-55

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		921 056,86	874 564,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		910 723,31	865 387,06
I.1.	Iš valstybės biudžeto	14	566 312,03	509 780,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		342 674,30	353 282,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		640,45	619,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 096,53	1 704,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 333,55	9 177,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	10 333,55	9 177,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		924 726,18	879 435,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	764 777,50	681 337,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20 767,34	22 449,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	12	62 003,41	97 307,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		38,57	36,77
V.	TRANSPORTO		22 211,04	23 743,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 266,55	1 364,29
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8 103,84	4 732,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3,53	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21 474,79	18 533,33
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	13	17 923,70	19 069,99
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 155,91	10 860,06
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3 669,32	-4 871,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6 690,52	6 332,75
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	16	6 690,52	6 332,75
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 021,20	1 461,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 021,20	1 461,65
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Deimantė Žalinkevičienė
(parašas)

Deimantė Žalinkevičienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Daiva Remeikienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatgintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektiams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektiams	Finansavimo sumų (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):	75 668,51	474 665,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-486 237,08	0,00	0,00	0,00	64 096,76	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	75 668,51	4 070,37	4 739,46				-20 381,58				64 096,76	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		470 594,96	-4 739,46				-465 855,50				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	341 611,07	302 104,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-310 222,96	0,00	0,00	0,00	333 493,04	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	340 797,75	60 509,69					-68 730,25				332 577,19	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	813,32	241 595,24					-241 492,71				915,85	
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):	28 582,95	486,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-789,56	0,00	0,00	0,00	28 279,82	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28 582,95	486,43	486,43				-789,56				28 279,82	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		486,43	-486,43								0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	3 295,38	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 096,53	0,00	0,00	0,00	2 298,85	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 295,38	100,00	-978,00				-118,53				2 298,85	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			978,00				-978,00				0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	449 157,91	777 356,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-798 346,13	0,00	0,00	0,00	428 168,47	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis