

BIRŽŲ R. VABALNINKO BALIO SRUOGOS GIMNAZIJA

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. RUGSĖJO 30 D.

AIŠKINAMASIS R A Š T A S

2023 m. lapkričio 9 d. Nr. *F-2-93*

BENDROJI DALIS

Biržų r. Vabalninko Balio Sruogos gimnazijos 2022 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 74, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 75. Iš jų vienas darbuotojas dirba pagal terminuotą sutartį.

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išdėstyta 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Išankstiniai apmokėjimai 1135,66 Eur:

Įmokos už prenumeratą, transporto ir vaikų draudimą (savivaldybės biudžetas)

2. Gautinas sumas už turto naudojimą, paslaugas sudaro 2619,99 Eur:

Įsiskolinimas už vaikų išlaikymą	2189,45 Eur
Įsiskolinimas už turto nuomą	21,20 Eur
Įsiskolinimas už šildymą	193,88 Eur
Už maitinimą	215,46 Eur

3. **Sukauptas gautinas** sumas sudaro:

Finansavimas	Kitoms išlaidoms	Nepiniginiam turtui	Viso
Valstybės biudžetas	118887,05	9,56	118896,61
Mokinio krepšelis	114935,94	9,56	114945,50
Administracija (nemok. maitinimas)	3951,11		3951,11
Savivaldybės biudžetas	54297,74	2303,74	56601,48
Negražinta pervestos pajamų už teik.pasl. suma	2660,94		2660,94
Europos sąjungos biudžetas (Nacionalinė švietimo agentūra)		930,92	930,92
Viso:	175845,73	3244,22	179089,95

4. **Kitos gautinos sumos 153,93 Eur.**

VŠĮ „Bruneros“ už komunalinius patarnavimus	138,75 Eur
VŠĮ „Ažuolo“ krepšinio mokykla už komunalinius patarnavimus	3,19 Eur
Biržų rajono savivaldybės Jurgio Bielinio biblioteka už komunalinius p.	4,47 Eur
UAB „Euroautomatai“ už elektrą	7,24 Eur
Fiziniai asmenys už komunalinius patarnavimus	0,28 Eur

5. **Pinigų likutis banke 4877,21 Eur:**

1,2 proc. gyventojų pajamų mokestis (pavedimų s-ta)	2984,41 Eur
Parama (pavedimų s-ta)	342,80 Eur
Projektų lėšos (projektų s-ta)	1550,00 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	334135,80	573240,60		
Savivaldybės administracija (Nemokamo maitinimo)		20946,15 (ta pati suma yra ir panaudotas finansavimas)		

lėšos)				
Savivaldybės administracija, projektai	2150,00			
Nacionalinė mokėjimo agentūra (Programa „Pienas vaikams“)		300,73 (ta pati suma yra ir panaudotas finansavimas)	487,14	
Viso	336285,80	594487,48	487,14	

6.2 Gautas finansavimo sumas nepiniginiam turtui sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Savivaldybės administracija	95422,38	5852,83		
Fiziniai asmenys				173,00
1,2 proc.parama				1625,71
Viso	95422,38	5852,83		1798,71

6.3 Neatlygintinai gautą turtą sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Fiziniai asmenys				75,50
Viso				75,50

7. Ilgalaikiai atidėjiniai 13101,79 Eur.

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

8. Tiekėjams mokėtinos sumos 14043,33 Eur:

Įsiskolinimas iš valstybės biudžeto	333,38 Eur
Įsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto	7739,27 Eur
Įsiskolinimas iš pajamų, skiriamų programoms finansuoti	934,72 Eur
Įsiskolinimas iš kitų šaltinių	5035,96 Eur

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 87371,31 Eur:

Darbo užmokestis	68558,77 Eur
Kelionės išlaidų kompensavimas	921,93 Eur
Ligos pašalpa	56,09 Eur
Gyventojų pajamų mokestis	16184,85 Eur

Įmokos sodrai (darbdavio)

1649,67 Eur

10. Sukauptos mokėtinios sumos 66226,70 Eur.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 936327,29 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos

921423,40 Eur

Socialinio draudimo sąnaudos

14903,89 Eur

12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 101707,38 Eur:

Šildymo sąnaudos

84849,35 Eur

Elektros energijos sąnaudos

11271,28 Eur

Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos

3046,06 Eur

Ryšių sąnaudos

1262,79 Eur

Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos

1277,90 Eur

13. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos.

14. Pagrindinės veiklos pajamose, finansuojamose iš valstybės biudžeto tame skaičiuje

yra :

Nemokamo maitinimo pajamos

24897,26 Eur

Pieno programos pajamos

217,88 Eur

15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 12022,50 Eur - pajamos už vaikų išlaikymą.

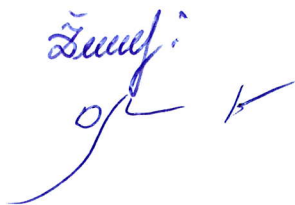
16. Kitos veiklos pajamos - tai pajamos už šilumos tiekimą, skalbimą, patalpų nuomą.

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 išteklių 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 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023-11-09 Nr.F-2-91
(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		436084,54	468117,92
I.	Nematerialusis turtas		22,14	74,47
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		22,14	74,47
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		436062,4	468043,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		360303,28	369773,62
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		67626,46	84414,59
II.6	Transporto priemonės			3942,84
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8132,66	9912,4
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		194793,4	104213,56
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6916,66	9351,97
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6916,66	9351,97
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	1135,66	641,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos		181863,87	90468,24
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, turą, paslaugas	2	2619,99	4119,2
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	179089,95	85278,6
III.6	Kitos gautinos sumos	4	153,93	1070,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	4877,21	3751,7
	IŠ VISO TURTO:		630877,94	572331,48

D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	444857,67	478291,88
I.	Iš valstybės biudžeto		69120,51	90203,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		342388,92	353591,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28773,14	29370,71
IV.	Iš kitų šaltinių		4575,1	5126,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		180743,13	89900,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13101,79	13101,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	7	13101,79	13101,79
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		167641,34	76798,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	14043,33	10278,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	87371,31	292,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	66226,7	66226,7
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5277,14	4139,36
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		5277,14	4139,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1137,78	1229,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4139,36	2909,5
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		630877,94	572331,48

Direktorė

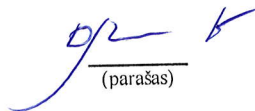
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(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)
K. Šakenio g. 12, Vabalninkas, LT-41338 Biržų r. 290547170
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 9 d. Nr. F-2-92
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 170 879,15	993 705,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 158 856,65	983 383,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto	14	684 202,57	594 925,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		470 554,95	385 775,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 873,49	2 049,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 225,64	633,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12 022,50	10 321,20
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 022,50	10 321,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	12 022,50	10 321,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 176 358,47	996 810,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	936 327,29	816 228,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		33 204,38	32 349,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	12	101 707,38	54 886,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		36,77	276,85
V.	TRANSPORTO		30 371,50	30 808,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 584,29	1 889,54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9 724,23	10 149,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26 328,40	20 898,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	13	21 976,94	19 698,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		15 097,29	9 624,18
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5 479,32	-3 105,59
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6 617,10	3 038,35
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	16	6 617,10	3 038,35
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 137,78	-67,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 137,78	-67,24
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) (vardas ir pavardė)

Daiva Remeikienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRĮ IR/AR POKYČIŲ KATEGORIJĄ													
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygininai gautos turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų 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):	90 203,28	600 340,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-621 423,08	0,00	0,00	0,00	69 120,51	
1.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	90 203,28	5 852,83	2 176,89				-29 112,49				69 120,51	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		594 487,48	-2 176,89				-592 310,59				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	353 591,36	431 708,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-442 910,62	0,00	0,00	0,00	342 388,92	
2.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	352 949,71	95 422,38					-108 668,83				339 703,26	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	641,65	336 285,80					-334 241,79				2 685,66	
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):	29 370,71	487,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 084,71	0,00	0,00	0,00	28 773,14	
3.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	29 370,71	487,14	487,14				-1 084,71				28 773,14	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		487,14	-487,14								0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	5 126,53	1 798,71	0,00	75,50	0,00	0,00	-2 425,64	0,00	0,00	0,00	4 575,10	
4.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	4 829,52	1 798,71	-1 316,19	75,50			-812,44				4 575,10	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	297,01		1 316,19				-1 613,20				0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	478 291,88	1 034 334,34	0,00	75,50	0,00	0,00	-1 067 844,05	0,00	0,00	0,00	444 857,67	

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