

BIRŽŲ R. VABALNINKO BALIO SRUOGOS GIMNAZIJA

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. BIRŽELIO 30 D.

AIŠKINAMASIS R A Š T A S

2023 m. rugpjūčio 8 d. Nr. *VS - 113*

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 73, 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 896,10 Eur:

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

2. Gautinas sumas už turto naudojimą, paslaugas sudaro 1558,33 Eur:

Įsiskolinimas už vaikų išlaikymą	1183,15 Eur
Įsiskolinimas už turto nuomą	24,76 Eur
Įsiskolinimas už šildymą	350,42 Eur

3. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Finansavimas	Kitoms išlaidoms	Nepiniginiam turtui	Viso
Valstybės biudžetas	121119,69	142,34	121262,03
Mokinio krepšelis	121119,69	142,34	121262,03
Administracija (nemok. maitinimas)			
Savivaldybės biudžetas	53383,63	992,49	54376,12
Negražinta pervestos pajamų už teik.pasl. suma	3964,58		3964,58
Viso:	178467,90	1134,83	179602,73

4. Kitos gautinos sumos 114,35 Eur.

VŠĮ „Bruneros“ už komunalinius patarnavimus	84,30 Eur
IĮ G.Užkurėlytės įmonė už komunalinius patarnavimus	14,55 Eur
VŠĮ „Ažuolo“ krepšinio mokykla už komunalinius patarnavimus	0,60 Eur
Biržų rajono savivaldybės Jurgio Bielinio biblioteka už komunalinius p.	5,07 Eur
Biržų kultūros centras už komunalinius patarnavimus	9,05 Eur
Fiziniai asmenys už komunalinius patarnavimus	0,78 Eur

5. Pinigų likutis banke 3326,50 Eur:

1,2 proc. gyventojų pajamų mokestis (pavedimų s-ta)	1768,70 Eur
Parama (pavedimų s-ta)	357,80 Eur
Projektų lėšos (projektų s-ta)	1200,00 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	229791,13	404695,94		
Savivaldybės administracija (Nemokamo maitinimo lėšos)		20946,15 (ta pati suma yra ir panaudotas finansavimas)		
Nacionalinė mokėjimo agentūra (Programa		300,73 (ta pati suma yra ir panaudotas	487,14	

„Pienas vaikams“)		finansavimas)		
Viso	229791,13	425942,82	487,14	

6.2 Gautas finansavimo sumas nepiniginiam turtui sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Savivaldybės administracija	91044,05	3386,33		
Fiziniai asmenys				173,00
Viso	91044,05	3386,33		173,00

6.3 Neatlygintinai gautą turtą sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Fiziniai asmenys				38,56
Viso				38,56

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 6137,06 Eur:

Įsiskolinimas iš valstybės biudžeto	1007,94 Eur
Įsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto	4007,24 Eur
Įsiskolinimas iš pajamų, skiriamų programoms finansuoti	1007,53 Eur
Įsiskolinimas iš kitų šaltinių	114,35 Eur

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 92125,40 Eur:

Darbo užmokestis	73836,94 Eur
Kelionės išlaidų kompensavimas	749,43 Eur
Ligos pašalpa	150,81 Eur
Gyventojų pajamų mokestis	14869,83 Eur
Įmokos sodrai (darbdavio)	2518,39 Eur

10. Sukauptos mokėtinos 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 681337,52 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos	670599,80 Eur
Socialinio draudimo sąnaudos	10737,72 Eur

12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 97307,77 Eur:

Šildymo sąnaudos	84849,35 Eur
Elektros energijos sąnaudos	8045,07 Eur
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	2706,98 Eur
Ryšių sąnaudos	841,53 Eur
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	864,84 Eur

13. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos.

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

yra :

Nemokamo maitinimo pajamos	20946,15 Eur
Pieno programos pajamos	217,88 Eur

15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 9177,45 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.

Skyriaus vedėja, atliekanti direktoriaus funkcijas

Vyr. buhalterė



Ilona Pavilionienė

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. birželio 30 d. DUOMENIS

2023-08-08
(data)

Nr. *F-2-69*

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		445668,03	468117,92
I.	Nematerialusis turtas		35,64	74,47
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		35,64	74,47
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		445632,39	468043,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		363460,06	369773,62
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		73246,68	84414,59
II.6	Transporto priemonės		985,71	3942,84
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7939,94	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			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		191513,52	104213,56
I.	Atsargos		6015,51	9351,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6015,51	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	896,1	641,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos		181275,41	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, turtą, paslaugas	2	1558,33	4119,2
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	179602,73	85278,6
III.6	Kitos gautinos sumos	4	114,35	1070,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	3326,5	3751,7
	IŠ VISO TURTO:		637181,55	572331,48

D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	453989,59	478291,88
I.	Iš valstybės biudžeto		75030,06	90203,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		346562,53	353591,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28963,35	29370,71
IV.	Iš kitų šaltinių		3433,65	5126,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		177590,95	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		164489,16	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	6137,06	10278,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	92125,4	292,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	66226,7	66226,7
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5601,01	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		5601,01	4139,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1461,65	1229,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4139,36	2909,5
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		637181,55	572331,48

Skyriaus vedėja, atliekanti direktoriaus funkcijas

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


(parašas)

Ilona Pavilionienė
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Remeikienė
(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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. birželio 30 d. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 8 d. F-2-70
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		874 564,51	749 853,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		865 387,06	741 749,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto	14	509 647,28	463 875,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		353 282,98	275 476,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		752,36	1 785,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 704,44	612,27
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 177,45	8 104,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	9 177,45	8 104,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		879 435,61	751 551,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	681 337,52	612 360,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22 449,89	21 562,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	12	97 307,77	46 755,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		36,77	225,66
V.	TRANSPORTO		23 743,75	24 647,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 364,29	1 769,54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4 732,24	6 830,91
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18 533,33	15 028,82
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	13	19 069,99	16 271,50
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 860,06	6 099,40
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4 871,10	-1 697,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6 332,75	2 941,45
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	16	6 332,75	2 941,45
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		1 461,65	1 243,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 461,65	1 243,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Skyriaus vedėja, atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ilona Pavilionienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Remeikienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašė 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), neatlygtinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygtinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (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):	90 203,28	429 329,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-444 502,37	0,00	0,00	0,00	75 030,06	
1.1.	nepiniginiam turtui įsivežti	90 203,28	3 386,33	2 176,89				-20 736,44				75 030,06	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		425 942,82	-2 176,89				-423 765,93				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	353 591,36	320 835,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-327 864,01	0,00	0,00	0,00	346 562,53	
2.1.	nepiniginiam turtui įsivežti	352 949,71	91 044,05					-99 327,33				344 466,43	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	641,65	229 791,13					-228 336,68				2 096,10	
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	-894,50	0,00	0,00	0,00	28 963,35	
3.1.	nepiniginiam turtui įsivežti	29 370,71	487,14	487,14				-894,50				28 963,35	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		487,14	-487,14							0,00	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	5 126,53	173,00	0,00	38,56	0,00	0,00	-1 904,44	0,00	0,00	0,00	3 433,65	
4.1.	nepiniginiam turtui įsivežti	4 829,52	173,00	-891,19	38,56			-716,24				3 433,65	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	297,01		891,19				-1 188,20			0,00	0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	478 291,88	750 824,47	0,00	38,56	0,00	0,00	-775 165,32	0,00	0,00	0,00	453 989,59	

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