

BIRŽŲ R. VABALNINKO BALIO SRUOGOS GIMNAZIJA

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. RUGSĖJO 30 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. lapkričio 19 d.

BENDROJI DALIS

Biržų r. Vabalninko Balio Sruogos gimnazijos 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte bendroje dalyje 1 ir 6 punktuose informacija nesikeitė.

Nuo 2021 metų rugsėjo 1 d. reorganizavus Biržų rajono Kratiškių mokyklą-daugiafunkcij centrą, jis prijungtas prie Biržų r. Vabalninko Balio Sruogos gimnazijos.

Kratiškių daugiafunkcio centro pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis, priešmokyklinis, pradinis ugdymas, neformalus vaikų ir suaugusiųjų švietimas.

Be pagrindinės veiklos, gimnazija teikia transporto nuomos, šilumos tiekimo, skalbimo ir patalpų nuomos paslaugas.

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 56, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 73. Iš jų du darbuotojai dirba pagal terminuotą sutartį.

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išdėstyta 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Išankstiniai apmokėjimai 1244,91 Eur:

Įmokos už prenumeratą ir transporto draudimą (savivaldybės biudžetas)	636,48 Eur
Išankstinis mokėjimas VĮ Registrų centrui (savivaldybės biudžetas)	16,63 Eur
Išankstinis mokėjimas iš projekto lėšų (savivaldybės biudžetas)	591,80 Eur

2. Gautinas sumas už turto naudojimą, paslaugas sudaro 1432,32 Eur:

Įsiskolinimas už vaikų išlaikymą	1401,75 Eur
Įsiskolinimas už turto nuomą	30,57 Eur

3. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Finansavimas	Kitoms išlaidoms	Nepiniginiam turtui	Viso
Valstybės biudžetas	85925,56	0	85925,56
Mokinio krepšelis	82331,06	0	82331,06
Administracija (nemok. maitinimas)	3594,50		3594,50
Savivaldybės biudžetas	37249,97	2103,42	39353,39
Negražinta pervestos pajamų už teik.pasl. suma	2192,12		2192,12
Viso:	125367,65	2103,42	127471,07

4. Kitos gautinos sumos 257,77 Eur.

VŠĮ „Bruneros“ už komunalinius patarnavimus	214,74 Eur
AB Telia Lietuva už komunalinius patarnavimus	17,39 Eur
UAB Euroautomatai už komunalinius patarnavimus	7,24 Eur
IĮ G.Užkurėytės įmonė už komunalinius patarnavimus	18,40 Eur

5. Pinigų likutis banke 2098,01 Eur:

1,2 proc. gyventojų pajamų mokestis ir parama.

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	258989,55	432109,69		
Savivaldybės administracija (projektas)	992,00			
Savivaldybės administracija (Nemokamo maitinimo lėšos)		24185,28 (ta pati suma yra ir panaudotas finansavimas)		
Nacionalinė švietimo agentūra		37,05		

Aušros pagrindinė mokykla (projektas)			1153,50	
Parama				492,38
Viso	259981,55	456332,02	1153,50	492,38

6.2 Gautas finansavimo sumas nepiniginiam turtui sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Savivaldybės administracija	29243,30	2055,57		
Kratiškių daugiafunkcio centro likučiai	74625,03	27219,67	30092,75	633,49
Parama				50,26
Viso	103868,33	29275,24	30092,75	683,75

6.3 Neatlygintinai gautą turtą sudaro:

Kas pravedė	SB	VB	ES	KT šaltiniai
Savivaldybės administracija	58,08	1925,26	91,34	
Kratiškių daugiafunkcio centro likučiai	32,20			
Viso	90,28	1925,26	91,34	0

7. Tiekėjams mokėtinos sumos 13610,36 Eur:

Įsiskolinimas iš valstybės biudžeto	1239,96 Eur
Įsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto	6821,65 Eur
Įsiskolinimas iš pajamų, skiriamų programoms finansuoti	1696,48 Eur
Įsiskolinimas iš kitų šaltinių	3852,27 Eur

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 68657,26 Eur:

Darbo užmokestis	54549,00 Eur
Gyventojų pajamų mokestis	12766,38 Eur
Įmokos sodrai (darbdavio)	1341,88 Eur

9. Sukauptos mokėtinos sumos 47248,73 Eur.

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

Veiklos rezultatų ataskaita

10. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 710223,34 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos	498496,44 Eur
Socialinio draudimo sąnaudos	11726,90 Eur

11. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 44098,98 Eur:

Šildymo sąnaudos	32402,81 Eur
Elektros energijos sąnaudos	7958,70 Eur
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1428,38 Eur
Ryšių sąnaudos	1295,57 Eur
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	1013,52 Eur

12. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos.

13. Pagrindinės veiklos pajamose, finansuojamose iš valstybės biudžeto tame skaičiuje yra nemokamo maitinimo pajamos 27779,78 Eur.

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 5766,75 Eur - pajamos už vaikų išlaikymą.

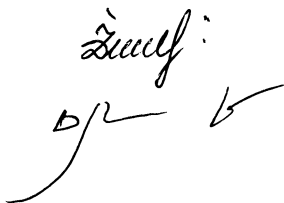
15. Kitos veiklos pajamos - tai pajamos už transporto nuomą, šilumos tiekimą, skalbimą, patalpų nuomą.

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

17. 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)

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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 19 d.

(data)

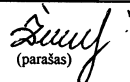
F-2-105

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		512 522,86	419 011,29
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		512 522,86	419 011,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		385 065,25	295 824,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 129,59	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		111 409,47	103 561,25
II.6	Transporto priemonės		11 335,67	15 771,36
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 727,60	2 866,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		855,28	987,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		137 591,74	54 642,89
I.	Atsargos		5 087,66	3 700,45
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5 087,66	3 700,45
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	1 244,91	454,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos		129 161,16	49 136,42
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	1 432,32	1 483,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	127 471,07	47 431,18
III.6	Kitos gautinos sumos	4	257,77	222,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	2 098,01	1 351,17
	IŠ VISO TURTO:		650 114,60	473 654,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	516 807,19	422 520,06
I.	Iš valstybės biudžeto		117 238,75	112 449,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		366 225,11	305 188,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		30 650,96	2 583,81
IV.	Iš kitų šaltinių		2 692,37	2 298,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		129 516,35	48 862,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		129 516,35	48 862,31
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 sumų į Europos Sąjungos biudžetą			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinų finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	7	13 610,36	4 412,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	68 657,26	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	9	47 248,73	44 449,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3 791,06	2 271,81
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 791,06	2 271,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		712,12	-547,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 078,94	2 819,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		650 114,60	473 654,18

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Deimantė Žalinkevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Daiva Remeikienė
(vardas ir 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

2021 m. rugsėjo 30 d.

DUOMENIS

2021 m. lapkričio 19 d.

F-2-106

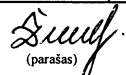
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		863 145,40	617 394,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		857 378,65	610 024,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto	13	528 842,39	389 143,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		324 483,90	217 941,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 270,44	1 492,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		781,92	1 446,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 766,75	7 370,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	14	5 766,75	7 370,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		866 702,49	619 267,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	10	710 223,34	510 095,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		35 218,46	28 418,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	11	44 098,98	26 634,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		25,95	116,45
V.	TRANSPORTO		15 280,65	9 791,56
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 931,64	810,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 579,44	3 006,51
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			313,39
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 094,26	18 490,95
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	12	25 432,08	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12 817,69	21 589,06
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3 557,09	-1 872,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4 269,23	3 329,27
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15	4 269,23	3 329,27
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,02	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		712,12	1 456,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		712,12	1 456,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

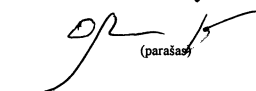

(parašas)

Deimantė Žalinkevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(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 atskleidžiamame 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 sumų (gautos), neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtą 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):	112 449,23	485 607,26	0,00	1 925,26	0,00	0,00	-482 743,00	0,00	0,00	0,00	117 238,75	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29 275,24		1 849,60				-28 260,38				117 238,75	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	456 332,02		-1 849,60				-454 482,42				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	305 188,86	363 849,88	0,00	90,28	0,00	0,00	-302 903,91	0,00	0,00	0,00	366 225,11	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	304 734,01	103 868,33	591,80	90,28			-44 012,62				365 271,80	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	454,85	259 981,55	-591,80				-258 891,29				953,31	
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):	2 583,81	31 246,25	0,00	91,34	0,00	0,00	-3 270,44	0,00	0,00	0,00	30 650,96	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 583,81	30 092,75		91,34			-2 116,94				30 650,96	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 153,50					-1 153,50				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	2 298,16	1 176,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-781,92	0,00	0,00	0,00	2 692,37	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 298,16	683,75	-96,00				-685,92				2 199,99	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		492,38	96,00				-96,00				492,38	
5.	Iš viso finansavimo sumų	422 520,06	881 879,52	0,00	2 106,88	0,00	0,00	-789 699,27	0,00	0,00	0,00	516 807,19	

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