

Biržų „Saulės” gimnazija

2024 METŲ KOVO 31 D.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

R I N K I N Y S

BIRŽAI

2024

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

190546110 Vytauto g. 32, LT-41140 Biržai

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

Biržų "Saulės" gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2024-04-23 Nr. S- 75
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		517198,29	536023,24
I.	Nematerialusis turtas		0,00	9,90
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			9,90
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		517198,29	536013,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		307611,53	311699,06
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18062,64	18723,14
II.6	Transporto priemonės		129260,35	137656,74
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		62263,77	65763,91
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			2170,49
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	1-6	338739,02	259672,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	1	1071,23	396,07
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	1	1071,23	396,07
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2	6359,76	53062,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3-5	276629,90	151535,51
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	3	190,30	131,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	273631,58	150673,02
III.6	Kitos gautinos sumos	5	2808,02	730,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	54678,13	54678,13
	IŠ VISO TURTO:		855937,31	795695,71

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	578288,62	643816,57
I.	Iš valstybės biudžeto	7	84107,91	89551,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	381246,67	435907,61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	7	108462,59	113754,73
IV.	Iš kitų šaltinių	7	4471,45	4603,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8-11	276877,49	151747,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	30607,03	30607,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	8	30607,03	30607,03
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9-11	246270,46	121140,61
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		0,00	0,00
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	9	26995,24	10354,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	108489,32	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	110785,90	110785,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	12	771,20	131,50
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	12	771,20	131,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		639,70	17,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		131,50	114,30
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		855937,31	795695,71

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

(parašas)

Marius Skardžius
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vida Vaserienė
(vardas, pavardė)

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

Biržų "Saulės" gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190546110 Vytauto g. 32, LT-41140 Biržai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų atskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų atskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2024 m. balandžio 23 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		516 390,33	434 026,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		516 390,33	434 026,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		293 707,67	266 255,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		214 876,08	156 010,05
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 675,02	11 153,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		131,56	606,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	13-19	516 390,25	434 026,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13	352 352,62	329 315,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	14	18 824,95	17 231,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15	62 028,31	62 123,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		716,73	128,82
V.	TRANSPORTO	16	11 121,59	9 796,23
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		365,50	1 325,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	17	49 253,60	3 639,23
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		985,17	2 090,10
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	18	7 331,50	5 973,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	19	13 410,28	2 403,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,08	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	20	639,70	263,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	20	639,70	263,90
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,08	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		639,70	263,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		639,70	263,90
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Marius Skardžius
(vardas ir pavardė)

Vida Vasarienė
(vardas ir pavardė)

**2024 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2024 m. balandžio 23 d.

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Biržų „Saulės“ gimnazijos 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte bendroje dalyje 1-4 ir 6 punktuose pateikta informacija nesikeitė.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 69, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius 69.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

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

**III SKYRIUS
PASTABOS**

1. FBA straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs“ sudaro **1071,23 Eur**. Šią sumą sudaro atsargos (iš jų:

neapmokėtos iš valstybės biudžeto lėšų – už 594,45 Eur

apmokėtos iš savivaldybės biudžeto lėšų – už 52,44 Eur;

neapmokėtos iš savivaldybės biudžeto lėšų – už 424,34 Eur).

2. FBA straipsnį „Išankstiniai mokėjimai“ sudaro **6359,76 Eur** (iš jų:

mokėjimai už prekes iš valstybės biudžeto lėšų – 6359,76 Eur).

3. FBA straipsnį „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ sudaro **190,30 Eur** (iš jų:

pajamos už patalpų nuomą – 190,30 Eur).

4. FBA straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro- **273631,58 Eur** (iš jų:

valstybės biudžeto lėšos (Biržų rajono savivaldybės išdas) – 180989,63 Eur;

valstybės biudžeto lėšos (Biržų rajono savivaldybės administracija) – 2887,50 Eur;

savivaldybės biudžeto lėšos (Biržų rajono savivaldybės išdas) – 89173,55 Eur;

sukauptos negražintos pajamos už suteiktas paslaugas iš biudžeto – 580,90 Eur).

5. FBA straipsnį „Kitos gautinos sumos“ sudaro- **2808,02 Eur** (iš jų:

iš kitų subjektų neapmokėti įsiskolinimai už naudojamą paslaugomis – 2808,02 Eur).

6. FBA straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro- **54678,13** Eur (iš jų:
ES projektų lėšos (Biržų rajono savivaldybės administracija)- 51039,82 Eur;
paramos ir pavedimų lėšos – 3638,31 Eur).

7. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą (I priedas).

7.1. Per I ketvirtį gautas finansavimas (išskyrus nemokamai gautą turta)- **328484,72** Eur. Šią sumą sudaro:

valstybės biudžeto lėšos- **203898,60** Eur (iš jų:

iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 199454,60 Eur;

iš Biržų rajono savivaldybės administracijos- 4444,00 Eur);

savivaldybės biudžeto lėšos- **122203,24** Eur (iš jų:

iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 122203,24 Eur);

kitų šaltinių lėšos- **2382,88** Eur (iš jų:

iš Biržų rajono savivaldybės išdo –2382,88 Eur).

7.2. Per I ketvirtį turto, gauto neatlygintinai, neturi.

8. FBA straipsnį „Ilgalaikiai atidėjiniai“ sudaro- **30607,03** Eur (iš jų:

valstybės biudžeto lėšos – 22004,95 Eur;

savivaldybės biudžeto lėšos – 8602,08 Eur).

Tai daugiau kaip po vienerių metų mokėtinos sumos ilgalaikiams atidėjiniams dengti.

9. FBA straipsnį „Tiekėjams mokėtinos sumos“ sudaro- **26995,24** Eur (iš jų:

įsiskolinimas iš valstybės biudžeto lėšų- 3722,97 Eur;

įsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto lėšų – 20464,25 Eur;

įsiskolinimas iš kitų šaltinių- 2808,02 Eur).

Įsiskolinimai tiekėjams didžiaja dalimi išaugo dėl neapmokėtų skolų už šildymą.

10. FBA straipsnį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro- **108489,32** Eur (iš jų:

darbo užmokesčio įsiskolinimas – 63100,39 Eur;

įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui- 26569,43 Eur;

gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 18001,40 Eur;

mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus- 227,68 Eur;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams- 590,42 Eur).

11. FBA straipsnį „Sukauptos mokėtinos sumos“ sudaro- **110785,90** Eur. Tai sukauptos sumos atostogų rezervui (iš jų:

valstybės biudžeto lėšos- 77506,42 Eur;

savivaldybės biudžeto lėšos – 33279,48 Eur).

12. FBA straipsnį „Sukauptas perviršis ar deficitas“ sudaro: **771,20** Eur (iš jų:

pajamų už paslaugas ir patalpų nuomą perviršis – 771,20 Eur).

13. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau- VRA) straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro- **352352,62** Eur (iš jų:

darbo užmokesčio sąnaudos –347242,68 Eur;

socialinio draudimo sąnaudos – 5109,94 Eur).

Palyginus darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas su praėjusiu laikotarpiu (277761,39 Eur), jos išaugo dėl padidėjusių atlyginimų.

14. VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro- **18824,95** Eur (iš jų:

amortizacijos sąnaudos- 9,90 Eur;

nusidėvėjimo sąnaudos – 18815,05 Eur).

15. VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro- **62028,31** Eur (iš jų:

šildymo sąnaudos 55148,46 Eur;

elektros energijos sąnaudos – 3774,23 Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2071,61 Eur;

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 776,22 Eur;

ryšių paslaugų sąnaudos – 257,79 Eur).

16. VRA straipsnį „Transporto sąnaudos“ sudaro- **11121,59** Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, šios sąnaudos išaugo 1325,36 Eur dėl išaugusių transporto priemonių draudimo ir techninio patarnavimo paslaugų kainų.

17. VRA straipsnį „Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos“ sudaro- **49253,60** Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, šios sąnaudos išaugo 45614,37 Eur. Tam įtakos turėjo dar 2023 m. gruodžio mėn. sumokėtas išankstinis mokėjimas už remonto darbus (46343,00 Eur

18. VRA straipsnį „Socialinių išmokų sąnaudos“ sudaro- **7331,50** Eur . Tai nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos.

19. VRA straipsnį „Kitų paslaugų sąnaudos“ sudaro- **13410,28** Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, šios sąnaudos išaugo 11007,25 Eur. Tam įtakos turėjo atliktos nemažos apimties paslaugos ruošiantis Valstybinių brandos egzaminų ir tarpinių patikrinimų vykdymo procedūroms.

20. VRA straipsnį „Kitos veiklos pajamos“ sudaro- **639,70** Eur . Šias pajamas sudaro pajamos iš patalpų nuomos.

21. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto gimnazija neturi.

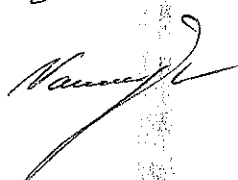
22. Nei teisinių ginčų, nei sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Direktorius



Marius Skardžius

Vyr. buhalterė



Vida Vaserienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	89 551,22	203 898,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-209 341,91	0,00	0,00	0,00	84 107,91	
1.1.	nepingūniam turtui įsigyti	89 551,22	1 549,57					-6 992,88				84 107,91	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		202 349,03									0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	435 907,61	122 203,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-176 864,18	0,00	0,00	0,00	381 246,67	
2.1.	nepingūniam turtui įsigyti	389 204,61	5 148,82					-13 106,76				381 246,67	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	46 703,00	117 054,42					-163 757,42				0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	113 754,73	2 382,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 675,02	0,00	0,00	0,00	108 462,59	
3.1.	nepingūniam turtui įsigyti	62 714,91						-5 292,14				57 422,77	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51 039,82	2 382,88					-2 382,88				51 039,82	
4.	Iš kitų šaltinių:	4 603,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-131,56	0,00	0,00	0,00	4 471,45	
4.1.	nepingūniam turtui įsigyti	964,70						-131,56				833,14	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 638,31										3 638,31	
5.	Iš viso finansavimo sumų	643 816,57	328 484,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-394 012,67	0,00	0,00	0,00	578 288,02	

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