

Biržų „Saulės” gimnazija

**2019 METŲ KOVO 31 D.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

**BIRŽAI
2019**

(Žemės ūkio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržų "Saulės" gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 32, LT-41140 Biržai 190546110

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 13 d. 5 -
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		414 929,18	420 791,79
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pleškos 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		414 929,18	420 791,79
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		388 443,39	392 467,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15 329,83	16 439,23
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11 155,96	11 884,96
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	1-6	172 354,31	83 100,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	1	1 034,14	889,80
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių	1	1 034,14	889,80
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			2 932,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2-5	166 309,16	70 305,06
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	1 271,10	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	3	87,38	169,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	163 111,00	68 534,35
III.6	Kitos gautinos sumos	5	1 839,68	1 601,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	5 011,01	8 973,46
	IŠ VISO TURTO:		587 283,49	503 892,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	7	420 404,63	433 525,15
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	12 104,77	12 783,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	7	389 271,29	396 227,50
IV.	Iš kitų šaltinių	7	14 560,51	19 324,28
	IV. Iš kitų šaltinių		4 468,06	5 189,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		166 430,76	70 197,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8-10	166 430,76	70 197,47
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	49 776,55	16 274,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	62 730,98	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	10	53 923,23	53 923,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		448,10	169,49
I.	Dalininkų kapitalas	11		
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		448,10	169,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	11	278,61	-438,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		169,49	607,84
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		587 283,49	503 892,11

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

(parašas)

Dainius Korsakas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vida Vasarienė
(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio 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)

Vytauto g. 32, LT-41140 Biržai 190546110

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS


2019 m. gegužės 13 d. S-103
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

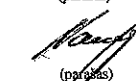
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		281 135,42	277 144,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		281 135,42	277 144,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		171 970,53	170 971,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		103 664,34	104 040,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 763,77	1 459,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		736,78	673,22
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 ŠAŅAUDOS	12-14	281 014,11	277 212,77
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	12	210 137,47	204 775,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	13	5 862,61	5 857,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14	47 254,09	54 121,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3 146,97	307,39
V.	TRANSPORTO		3 964,89	3 137,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		146,08	359,38
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4 240,63	42,35
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		630,62	3 493,05
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 630,75	5 117,50
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		121,31	-68,37
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	15	278,61	304,23
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15	278,61	304,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-121,31	-14,35
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		278,61	221,51
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS	11	278,61	221,51
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dainius Korsakas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Vida Vaserienė
(vardas ir pavardė)

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. gegužės 13 d.

Bendroji dalis

1. Biržų „Saulės“ gimnazija (įst. kodas 190546110) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor Bank ir antspaudą. Adresas: Vytauto g. 32, LT-41140, Biržai.; tel. 8 450 37986; faksas 8 450 37987; el. p. birzusaule@gmail.com. Gimnazijos steigėjas – Biržų rajono savivaldybės taryba. Gimnazijos veiklą reglamentuoja Biržų rajono savivaldybės tarybos 2005 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. T-31 „Dėl Biržų „Saulės“ gimnazijos nuostatų“ patvirtinti nuostatai su pakeitimais. Įstaiga finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto bei kitų šaltinių. Gimnazija atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

2. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis mokymas, papildoma - pagrindinis mokymas.

3. Be pagrindinės veiklos gimnazija teikia eksternų brandos egzaminų vykdymo organizavimo, patalpų nuomos ir transporto paslaugas.

4. Kontroliuojamų subjektų, t. y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių, gimnazija neturi.

5. Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 71, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius 70.

Apskaitos politika

6. Gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir ruošdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ai atskaitomybės standartais bei kitais Vyriausybės nustatytais teisės aktais, susijusiais su apskaita ir atskaitomybe.

7. Apskaitos politika vykdoma vadovaujantis 2009 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V- 69 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“.

8. Apskaita tvarkoma pagal sąskaitų planą, patvirtintą gimnazijos direktoriaus 2017 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V- 174“ Dėl buhalterinės apskaitos sąskaitų plano patvirtinimo“.

9. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Pastabos

1. Finansinės būklės ataskaitoje (toliau- FBA) straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudaro **1034,14 Eur**. Šią sumą sudaro nenurašytos atsargos (iš jų:
iš savivaldybės lėšų – **1034,14 Eur** (iš jų:
 apmokėtos – 827,90 Eur;
 neapmokėtos – 206,24 Eur).
2. FBA straipsnį „Gautinos finansavimo sumos“ sudaro- **1271,10 Eur** (iš jų:
 valstybės lėšos- 1271,10 Eur).
3. FBA straipsnį „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ sudaro- **87,38 Eur** (iš jų:
 pajamos už paslaugas (patalpų nuoma) – 87,38Eur).
4. FBA straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro- **163111,00 Eur** (iš jų:
 valstybės lėšos (Biržų rajono savivaldybės išdas) – 94137,38 Eur;
 savivaldybės lėšos (Biržų rajono savivaldybės išdas) – 68612,90 Eur;
 sukauptos negražintos pajamos už suteiktas paslaugas- 360,72 Eur).
5. FBA straipsnį „Kitos gautinos sumos“ sudaro- **1839,68 Eur** (iš jų:
 iš kitų subjektų neapmokėti įsiskolinimai už naudojamą paslaugomis – 1839,68 Eur).
6. FBA straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro- **5011,01 Eur** (iš jų:
 ES projektų lėšos – 3990,03 Eur;
 Paramos ir pavedimų lėšos – 1020,98 Eur).
7. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą.
 - 7.1. Per I ketvirtį gautas finansavimas- **172527,87 Eur**. Šią sumą sudaro:
 valstybės biudžeto lėšos- **119649,62 Eur** (iš jų:
 iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 117504,52 Eur;
 iš Biržų rajono savivaldybės administracijos- 2145,10 Eur);
 savivaldybės biudžeto lėšos- **52863,25 Eur** (iš jų:
 iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 52863,25 Eur);
 lėšos iš kitų šaltinių – **15,00 Eur** (iš jų:
 iš privačių asmenų – 15,00 Eur).
 - 7.2. Per I ketvirtį nemokamai gauto turto nėra.

7.3. I ketvirčio pabaigoje gautinas finansavimas sudaro **1271,10** Eur (iš jų: valstybės biudžeto lėšos- **1271,10** Eur (iš jų:

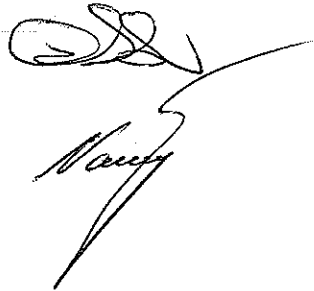
iš Biržų rajono savivaldybės administracijos- 1271,10 Eur).

8. FBA straipsnį „Tiekėjams mokėtinos sumos“ sudaro- **49776,55** Eur (iš jų: įsiskolinimas iš valstybės biudžeto lėšų- 1698,17 Eur; įsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto lėšų – 46221,40 Eur; įsiskolinimas iš kitų šaltinių- 1856,98 Eur).
9. FBA straipsnį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro- **62730,98** Eur (iš jų: darbo užmokesčio įsiskolinimas – 33712,64 Eur; įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui- 15954,75 Eur; gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 12954,01 Eur; įsiskolinimai pagal vykdomuosius dokumentus – 68,55 Eur; įsiskolinimas darbuotojams pagal avansines apyskaitas – 41,03 Eur).
10. FBA straipsnį „Sukauptos mokėtinos sumos“ sudaro- **53923,23** Eur. Tai sukauptos sumos atostogų rezervui (iš jų: valstybės biudžeto lėšos- 43697,66 Eur; savivaldybės biudžeto lėšos – 10225,57Eur).
11. FBA straipsnį „Einamųjų metų perviršis ir deficitas“ sudaro: **278,61** Eur (iš jų: pajamų už paslaugas perviršis – 278,61 Eur).
12. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau- VRA) straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro- **210137,47** Eur (iš jų: darbo užmokesčio sąnaudos – 207074,26 Eur; socialinio draudimo sąnaudos – 3063,21 Eur).
13. VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro- **5862,61** Eur (iš jų: nusidėvėjimo sąnaudos – 5862,61 Eur).
14. VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro- **47254,09** Eur (iš jų: šildymo sąnaudos – 43622,43 Eur; elektros energijos sąnaudos – 2369,07 Eur; vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 736,59 Eur; kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 333,52 Eur; ryšių paslaugų sąnaudos – 192,48 Eur).
15. VRA straipsnį „Kitos veiklos pajamos“ sudaro- **278,61** Eur . Tai pajamos už suteiktas paslaugas (iš jų: trumpalaikės patalpų nuomos paslaugos – 278,61 Eur).
16. VRA straipsnį „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ sudaro- **(-121,31)** Eur (tai priskaičiuoti delpinigiaai už neapmokėtas sąskaitas).

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

18. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Direktorius

Handwritten signature of Dainius Korsakas in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Dainius Korsakas

Vyr. buhalterė

Handwritten signature of Vida Vasarienė in black ink, featuring a cursive style with a prominent loop and a long, sweeping tail.

Vida Vasarienė

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12 783,53	119 649,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-121 599,48	0,00	0,00	0,00	1 271,10	12 104,77
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12 783,53	49,95					-728,71					12 104,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		119 599,67					-120 870,77				1 271,10	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	396 227,50	52 863,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-59 819,46	0,00	0,00	0,00	0,00	389 271,29
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	396 095,50	3 090,37					-9 914,58					389 271,29
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	132,00	49 772,88					-49 904,88					0,00
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):	19 324,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 763,77	0,00	0,00	0,00	0,00	14 560,51
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11 944,70						-1 028,06					10 916,64
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7 379,58						-3 735,71					3 643,87
4.	Iš kitų šaltinių:	5 189,84	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-756,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 468,06
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 595,96	8,60					-140,18					3 464,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 593,88	15,00					-596,60					1 003,68
5.	Iš viso finansavimo sumų	433 525,15	172 527,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-186 919,49	0,00	0,00	0,00	1 271,10	420 404,63

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