

Biržų „Saulės” gimnazija

2023 METŲ RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**BIRŽAI
2023**

(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 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023-10-23 Nr. S-148
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		540245,73	594284,02
I.	Nematerialusis turtas		24,60	70,20
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		24,60	70,20
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		540221,13	594213,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		315779,95	327984,92
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		19383,65	21566,83
II.6	Transporto priemonės		146053,12	54757,09
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		59004,41	67975,36
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			121929,62
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekļiai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	1-6	303771,07	161975,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	1	1583,48	1220,15
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	1	1583,48	1220,15
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	3017,37	418,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3-5	227931,53	143141,25
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, turta, paslaugas	3	16,30	114,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	227663,10	141670,06
III.6	Kitos gautinos sumos	5	252,13	1356,89
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	71238,69	17195,75
	IŠ VISO TURTO:		844016,80	756259,17

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	614562,49	612013,65
I.	Iš valstybės biudžeto	7	82438,49	97129,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	397754,20	421952,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	7	129456,24	88527,12
IV.	Iš kitų šaltinių	7	4913,56	4403,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8-11	228983,91	144131,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	23769,46	23769,46
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	8	23769,46	23769,46
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9-11	205214,45	120361,76
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	7983,73	14156,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	91025,17	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	106205,55	106205,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	12	470,40	114,30
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		470,40	114,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		356,10	105,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		114,30	9,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		844016,80	756259,17

Direktorius

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

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marius Skardžius

(vardas, pavardė)

(parašas)

Vida Vasarienė

(vardas, pavardė)

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

Biržų "Saulės" gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekte arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 32, LT-41140 Biržai 190546110

(viešojo sektoriaus subjekto, parengsio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. spalio 23 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 256 783,17	1 048 949,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 256 783,17	1 048 949,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		843 374,55	721 910,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		373 825,42	306 992,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		38 324,44	18 851,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 258,76	1 194,85
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	13-18	1 256 660,43	1 048 949,73
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13	1 041 973,79	860 245,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	14	54 738,29	31 709,81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15	80 038,57	65 449,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 472,86	879,55
V.	TRANSPORTO	16	23 824,04	12 382,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 880,49	2 862,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	17	16 865,97	25 833,97
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10 246,56	30 482,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	18	13 614,65	9 204,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 005,21	9 900,23
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		122,74	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	19	356,10	72,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	19	356,10	72,70
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	20	-122,74	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		356,10	72,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		356,10	72,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Marius Skardžius
(vardas ir pavardė)

Vida Vaserienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

**2023 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2023 m. spalio 23 d.

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Biržų „Saulės“ gimnazijos 2022 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 68.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

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

III SKYRIUS
PASTABOS

1. FBA straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudaro **1583,48 Eur**. Šią sumą sudaro atsargos (iš jų:
neapmokėtos iš valstybės lėšų – už 17,00 Eur
apmokėtos iš savivaldybės lėšų – už 75,70 Eur;
neapmokėtos iš savivaldybės lėšų – už 1490,78 Eur).
2. FBA straipsnį „Išankstiniai mokėjimai“ sudaro **3017,37 Eur** (išankstiniai mokėjimai už paslaugas iš ES lėšų).
3. FBA straipsnį „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas“ sudaro **16,30 Eur** (iš jų:
pajamos už patalpų nuomą – 16,30 Eur).
4. FBA straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro- **227663,10 Eur** (iš jų:
valstybės lėšos (Biržų rajono savivaldybės išdas) – 171180,15 Eur;
valstybės lėšos (Biržų rajono savivaldybės administracija) – 1793,40 Eur;
savivaldybės lėšos (Biržų rajono savivaldybės išdas) – 54250,45 Eur;
sukauptos negražintos pajamos už suteiktas paslaugas iš biudžeto – 439,10 Eur).
5. FBA straipsnį „Kitos gautinos sumos“ sudaro- **252,14 Eur** (iš jų:
iš kitų subjektų neapmokėti įsiskolinimai už naudojamą paslaugomis – 252,13 Eur).

6. FBA straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro- 71238,69 Eur (iš jų:

ES lėšos (iš Biržų rajono savivaldybės administracijos gautos lėšos projektų vykdymui) – 67051,19 Eur;

valstybės lėšos (iš Nacionalinės švietimo agentūros gautos lėšos projekto vykdymui) – 55,18 Eur;

savivaldybės lėšos (iš Biržų rajono savivaldybės administracijos gautos lėšos projektų vykdymui) – 300,00 Eur;

nepervestos į biudžetą lėšos iš pajamų už paslaugas 15,00 Eur;

paramos ir pavedimų lėšos – 3817,32 Eur).

7. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą (1 priedas).

7.1. Per III ketvirčius gautas finansavimas (išskyrus nemokamai gautą turtą)- 1173577,87 Eur. Šią sumą sudaro:

valstybės biudžeto lėšos- **751633,02** Eur (iš jų:

iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 727610,87 Eur;

iš Biržų rajono savivaldybės administracijos- 11821,25 Eur;

iš Nacionalinio egzaminų centro- 10552,62 Eur;

iš Nacionalinės švietimo agentūros- 1648,28 Eur);

savivaldybės biudžeto lėšos- **341123,03** Eur (iš jų:

iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 340823,03 Eur;

iš Biržų rajono savivaldybės administracijos- 300 Eur);

ES biudžeto lėšos- **79253,56** Eur (iš jų:

iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 9185,00 Eur;

iš Biržų rajono savivaldybės administracijos- 70068,56 Eur);

kitų šaltinių lėšos- **1568,26** Eur (iš jų:

lėšos iš kitų subjektų veiklų vykdymui- 500 Eur;

parama iš kitų subjektų- 1068,26 Eur).

7.2. Per III ketvirčius neatlygintinai gauto turto suma sudaro 200,20 Eur (iš jų:

kitų šaltinių lėšos- 200,20 Eur.).

Tai turtas gautas iš privačių asmenų kaip parama.

8. FBA straipsnį „Ilgalaikiai atidėjiniai“ sudaro- 23769,46 Eur (iš jų:

valstybės biudžeto lėšos – 16630,39 Eur;

savivaldybės biudžeto lėšos – 7139,07 Eur).

Tai po vienerių metų mokėtinos sumos ilgalaikiams atidėjiniams dengti.

9. FBA straipsnį „Tiekėjams mokėtinos sumos“ sudaro- 7983,73 Eur (iš jų:

įsiskolinimas iš valstybės biudžeto lėšų- 1853,05 Eur;

įsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto lėšų – 5878,55 Eur;

įsiskolinimas iš kitų šaltinių- 252,13 Eur).

Įsiskolinimai tiekėjams didžiaja dalimi išaugo dėl neapmokėtų skolų už šildymą.

10. FBA straipsnį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro- **91025,17** Eur (iš jų:

darbo užmokesčio įsiskolinimas – 55535,49 Eur;

įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui- 18922,32 Eur;

gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 15998,30 Eur;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams- 569,06).

11. FBA straipsnį „Sukauptos mokėtinos sumos“ sudaro- **106205,55** Eur. Tai sukauptos sumos atostogų rezervui (iš jų:

valstybės biudžeto lėšos- 79293,12 Eur;

savivaldybės biudžeto lėšos – 26912,43 Eur).

12. FBA straipsnį „Sukauptas perviršis ar deficitas“ sudaro: **470,40** Eur (iš jų:

pajamų už paslaugas ir patalpų nuomą perviršis – 470,40 Eur).

13. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau- VRA) straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro- **1041973,79** Eur (iš jų:

darbo užmokesčio sąnaudos – 1026840,85 Eur;

socialinio draudimo sąnaudos – 15132,94 Eur).

Palyginus darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas su praėjusiu laikotarpiu (860245,65 Eur), jos išaugo dėl padidėjusių atlyginimų.

14. VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro- **54738,29** Eur (iš jų:

amortizacijos sąnaudos- 45,60 Eur;

nusidėvėjimo sąnaudos – 54692,69 Eur).

15. VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro- **80038,57** Eur (iš jų:

šildymo sąnaudos- 65213,76 Eur;

elektros energijos sąnaudos – 8069,82 Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 4449,69 Eur;

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 1761,98 Eur;

ryšių paslaugų sąnaudos – 543,32 Eur).

Dėl ženkliai padidėjusių šildymo, elektros kainų padidėjo komunalinių paslaugų sąnaudos. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu (65449,83 Eur), sąnaudos išaugo 14588,74 Eur arba 22,3%.

16. VRA straipsnį „Transporto sąnaudos“ sudaro- **23824,04** Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, šios sąnaudos išaugo 11441,84 Eur. Tam įtakos turėjo praėjusiais metais trukęs karantinas ir vykdytas nuotolinis mokymas. Nuo metų pradžios gimnazija turi dar vieną mokyklinį autobusą, todėl išaugo sąnaudos.

17. VRA straipsnį „Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos“ sudaro- **16865,97** Eur . Palyginus su praėjusiu laikotarpiu (25833,97 Eur), sąnaudos sumažėjo 8968,00 Eur arba 34,7%. Tam įtakos turėjo vėluojantys remonto darbai dėl užsitęsusių viešųjų pirkimų procedūrų.

18. VRA straipsnį „Socialinių išmokų sąnaudos“ sudaro- **13614,65** Eur . Tai nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos.

19. VRA straipsnį „Kitos veiklos pajamos“ sudaro- **356,10** Eur . Šias pajamas sudaro pajamos iš patalpų nuomos (341,10 Eur) ir kitas atsitiktines paslaugas (15,00 Eur).

20. VRA straipsnį „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ sudaro- **122,74** Eur . Tai delspinigių sąnaudos už laiku neapmokėtas skolas esant nepakankamam finansavimui.

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, išskleidę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame raste forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turtas	Parduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							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, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	97 129,98	751 633,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-766 324,51	0,00	0,00	0,00	82 438,49		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97 129,98	3 017,52	1 593,10				-19 357,29				82 383,31		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		748 615,50	-1 593,10				-746 967,22				55,18		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	421 952,69	341 123,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-365 321,52	0,00	0,00	0,00	397 754,20		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	421 420,68	18 064,84					-42 031,32				397 454,20		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	532,01	323 058,19					-323 290,20				300,00		
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);	88 527,12	79 253,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 324,44	0,00	0,00	0,00	129 456,24		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	74 520,33	5 073,12	5 073,12				-20 205,77				59 387,68		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14 006,79	79 253,56	-5 073,12				-18 118,67				70 068,56		
4.	Iš kitų šaltinių;	4 463,86	1 568,26	0,00	200,20	0,00	0,00	-1 258,76	0,00	0,00	0,00	4 913,56		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 490,91	518,69	518,69	200,20			-1 113,56				1 096,24		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 912,95	1 568,26	-518,69				-145,20				3 817,32		
5.	Iš viso finansavimo sumų	612 013,65	1 179 577,87	0,00	200,20	0,00	0,00	-1 171 229,23	0,00	0,00	0,00	614 562,49		

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