

LIUDVINAVO KAZIO BORUTOS GIMNAZIJA

Įst. kodas 190398811, Marijampolės sav. Liudvinavas, A. Juozapavičiaus g. 1

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

2021-10-25 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	1222878,65	1256463,80
I.	Nematerialusis turtas		1527,60	2632,26
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1527,60	2632,26
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1221351,05	1253831,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1083298,93	1096681,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		41272,97	43437,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		63712,82	69953,50
II.6	Transporto priemonės		20116,30	30971,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2386,46	5206,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10563,57	7580,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		151072,07	126636,62
I.	Atsargos	P2	2465,22	7137,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2465,22	7137,28
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P3	146471,00	117104,74
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		1499,21	498,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		143443,62	116557,31
III.6	Kitos gautinos sumos		1528,17	48,48
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P4	2135,85	2394,60
	IŠ VISO TURTO:		1373950,72	1383100,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P5	1223784,99	1264262,10
I.	Iš valstybės biudžeto		610504,67	626727,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		580576,83	595177,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18666,91	25142,59
IV.	Iš kitų šaltinių		14036,58	17215,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		149945,63	118194,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		29300,71	29300,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		29300,71	29300,71
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P6	120644,92	88893,73
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 sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		11229,56	1972,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		69283,01	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		40132,35	86921,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		229,83	643,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		229,83	643,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-414,05	-592,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		643,88	1236,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1373960,45	1383100,42

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikinais atliekanti gimnazijos direktoriaus pareigas
Vyr. buhalterė

Rymantė Marcinkevičienė

Danutė Kasparavičienė

LIUDVINAVO KAZIO BORUTOS GIMNAZIJA
Įst. kodas 190398811, Marijampolės sav. Liudvinavas, A. Juozapavičiaus g. 1

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-10-25 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	1009080,56	745900,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		991090,93	726936,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		623576,63	431691,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		353729,61	274401,90
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6475,68	18099,23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7309,01	2743,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17989,63	18963,97
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17989,63	18963,97
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	1009494,61	746345,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		855825,33	616481,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		37826,20	28826,44
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30039,33	21212,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		60,00	
V.	TRANSPORTO		6722,74	6481,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1555,00	1322,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			142,61
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17642,29	24642,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		466,95	1214,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10730,27	7772,13
XIV.	KITOS		48626,50	38250,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-414,05	-445,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	90,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			90,00
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		-414,05	-355,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-414,05	-355,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikintai atliekanti gimnazijos direktoriaus pareigas
Vyr. buhalterė

Rymantė Marcinkevičienė

Danutė Kasparavičienė

LIUDVINAVO KAZIO BORUTOS GIMNAZIJA

Įstaigos kodas 190398811, Liudvinavas A. Juozapavičiaus g. 1 Marijampolės sav.

2021 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021–10–25 Nr.

I. BENDROJI DALIS

Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija (toliau vadinama Gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Veiklos sritis - vidurinis ugdymas, ikimokyklinis ugdymas ir pagrindinis ugdymas.

Gimnazijos buveinės adresas: A. Juozapavičiaus g. 1, Liudvinavas, Marijampolės savivaldybė, Lietuvos Respublika.

Gimnazija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių.

Gimnazijos savininkė yra Marijampolės savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia nuostatus, priima sprendimą dėl buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Gimnazija turi ikimokyklinio ugdymo skyrių.

Visi duomenys aiškinamajame rašte teikiami eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta 2020 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Per 2021 m. III ketvirčius apskaitos politikos pakeitimų nebuvo.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1222878,65 €. Lyginant su 2020 metų pabaigos likučiu, jis yra sumažėjęs 37826,20 Eur. dėl ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo.

2. Atsargos. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2465,22 €) sudaro maisto produktų likutis – 1124,66€, dyzelinio kuro ir medienos kuro granulių likutis – 1340,56 €. Atsargų likutis ataskaitinį laikotarpį lyginant su 2020 metų pabaiga sumažėjo dėl medienos kuro granulių likučio sumažėjimo.

3. Per vienerius metus gautinos sumos. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas likutį sudaro 1499,21 €, lyginant su 2020-12-31d. likučiu 498,95 €, padidėjo, dėl ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų ugdymo ir maitinimo.

Informacija apie sukauptas gautinas sumas pagal finansavimo šaltinius pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė. Sukauptos gautinos sumos pagal finansavimo šaltinius

Valstybės biudžeto lėšos €	Savivaldybės biudžeto lėšos €	Nebiudžetinės lėšos €	Iš viso €
71249,33	69414,23	2780,06	143443,62
Iš viso:			143443,62

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo lyginant su likučiu 2020 metų pabaigoje dėl neišmokėto darbo užmokesčio ir kitų kreditinių įsiskolinimų.

Kitos gautinos sumos – tai kitų mokyklų skola už nemokamą mokinių maitinimą (1528,17 €). 2020-12-31 d. duomenimis kitos gautinos sumos (48,48€) – tai permoka kreditoriams.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie įstaigos pinigų likučius kasoje ir banko sąskaitose pagal finansavimo šaltinius pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė. Pinigų likučiai pagal finansavimo šaltinius

	Valstybės biudžeto lėšos €	Savivaldybės biudžeto lėšos €	Įstaigos pajamos €	Kitų šaltinių lėšos €	Iš viso €
Pinigai banke	0,00	0,00	118,33	1745,32	1863,65
Pinigai kasoje	0,00	0,00		272,20	272,20
Iš viso:	0,00	0,00	118,33	2017,52	2135,85

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra mažesnis nei 2020 metų pabaigoje, dėl panaudojimo lėšų iš kitų šaltinių, kitoms išlaidoms kompensuoti.

5. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2021 metų III ketvirtį pateikiama priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 601142,25 €, iš kurių nepiniginiam turtui gauta 44285,59 €, (nemokamas maitinimas (30848,12 eur. ir 13437,47 (vadovėliai ir mokymo priemonės) kitoms išlaidoms – 556856,66 €.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudarė 321343,09 €, iš kurių nepiniginiam turtui – 22900,73€, kitoms išlaidoms – 298442,36€.

Finansavimo iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų per 2021 metų III ketvirčius nebuvo.

Iš kitų šaltinių gauta -1559,50 eur.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinį laikotarpį lyginant su 2020 metų pabaiga padidėjo, dėl likusių didesnių kreditinių įsiskolinimų tiekėjams bei neišmokėto darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių bei atostoginių kaupinių.

Tiekėjams mokėtinos sumos pagal finansavimo šaltinius pateikiamos 3 lentelėje.

3 lentelė. Tiekėjams mokėtinos sumos pagal finansavimo šaltinius

Finansavimo šaltiniai	Suma €
Valstybės biudžeto lėšos	151,50
Savivaldybės biudžeto lėšos	5025,38
Įstaigos pajamos	321,86
Ne biudžeto lėšos	5730,82
Iš viso:	11229,56

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 45235,30 € ir savivaldybės biudžeto lėšų – 24047,71 €. Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ pateikiamos sukauptos atostoginių sąnaudos: valstybės biudžeto lėšos 11961,87 €, savivaldybės biudžeto lėšos – 28170,48 €. Iš viso – 40132,35 €.

7. Pagrindinės veiklos pajamos. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – tai pajamos, gautos už ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų maitinimą ir ugdymą – 7082,49€, kitų mokyklų mokinių nemokamą maitinimą – 8349,28 valgyklos antkainis -2512,13, vežimo paslaugos -32,70 eur. dublikatų išdavimą – 13,03€. Viso -17989,63 €. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 5,5%.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2021-09-30 d. lyginant su 2020-09-30 d. padidėjo. Daugiausia padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio

draudimo sąnaudos, dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus, prijungus Padovinio pagrindinio ugdymo skyrių ir dėl minimalios mėnesinės algos bei bazinio dydžio padidėjimo nuo 2021 m sausio 1 d.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro: valstybės lėšos – 1165,00 €, aplinkos lėšos – 390,00€. Iš viso (1555,00 eur.) palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nežymiai.

Transporto veiklos sąnaudos padidėjo, nežymiai, nes metų pradžioje moksleivių ugdymas buvo organizuotas nuotoliniu būdu.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos sumažėjo, nes pernai buvo trumpalaikio turto iškėlimas į užbalansį.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų maitinimas – 6140,19 €, nemokamo mokinių maitinimas – 31057,44€, kitų mokyklų mokinių maitinimas – 8412,28 €, mokamas maitinimas – 3012,24 ir dublikatų išdavimas 4,35 eur. iš viso (48626,50) eur.

PRIDEDAMA. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
laikintai atliekanti gimnazijos direktoriaus pareigas

Rymantė Marcinkevičienė

Vyr. buhalterė

Danutė Kasparavičienė

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), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlyginti nai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavi mo sumų sumažėjim as dėl turto pardavimo	Finansavi mo sumų sumažėjim as dėl jų panaudoji mo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavi mo sumos (grąžintos)	Finansav imo sumų (gautinų) pasikeiti mas	
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):	626727,07	601142,35	0,00		0,00	0,00	-617364,65	0,00	0,00	0,00	610504,67
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	626727,07	44285,59					-60539,85				610472,81
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		556856,66					-556824,80				31,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	595177,09	321343,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-335943,35	0,00	0,00	0,00	580576,83
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	595177,09	22900,73					-37523,42				580554,40
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		298442,36					-298419,93				22,43
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):	25142,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6475,68	0,00	0,00	0,00	18666,91
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	25142,59						-6475,68				18666,91

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	17215,35	1559,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-1759,65	0,00	0,00	0,00	14036,58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14820,75						-1919,67				12901,08
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2394,60	1559,50					-2818,60				1135,50
5.	Iš viso finansavimo sumų	1264262,10	924044,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-964521,95	0,00	0,00	0,00	1223784,99

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