

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023.04. Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1030439,35	1037994,12
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	P04	1030439,35	1037994,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		820300,67	823422,32
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		127032,63	128948,70
II.5	Mašinos ir įrenginiai		56386,84	55513,89
II.6	Transporto priemonės		8046,58	10058,20
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		18672,63	20051,01
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		200433,62	96037,57
I.	Atsargos	P08	7979,34	10250,58
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7979,34	10250,58
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	P10	192453,72	85654,81
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		2307,74	1212,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		188787,77	84362,25
III.6	Kitos gautinos sumos		1358,21	80,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	0,56	132,18
	IŠ VISO TURTO:		1230872,97	1134031,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1036248,36	979165,17
I.	Iš valstybės biudžeto		580173,54	525375,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		432834,20	428458,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6969,15	8697,57
IV.	Iš kitų šaltinių		16271,47	16634,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		192907,83	151742,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11303,36	11303,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	11303,36	11303,36
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	181604,47	140439,41
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		17197,60	68868,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		92836,23	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		71570,64	71570,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1716,78	3123,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1716,78	3123,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1406,97	2479,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3123,75	643,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1230872,97	1134031,69

Direktorė

Roma Raškevičienė

Vyr. buhalterė

Simona Botyriūtė-Alytienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023.04. Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P20	394772,60	339482,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		379374,48	324757,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		211676,94	212372,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		164862,32	108880,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2472,36	2337,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		362,86	1160,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15398,12	14725,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15398,12	14725,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	396354,57	338243,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		311399,03	271846,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10216,77	9979,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32308,82	19227,41
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12,88	
V.	TRANSPORTO		8702,09	7316,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1328,00	1884,87
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4579,79	4407,03
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8759,80	502,24
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4704,97	3514,75
XIV.	KITOS		14342,42	19565,04
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1581,97	1239,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		175,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		175,00	
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1406,97	1239,31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1406,97	1239,31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Roma Raškevičienė

Vyr. buhalterė

Simona Botyriūtė-Alytienė

**2023 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023–04– Nr.

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės sav. Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija (toliau – Gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir Marijampolės savivaldybės biudžeto. Gimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre, įstaigos kodas 190398811, steigėjas – Marijampolės savivaldybė. Gimnazija įsteigta ir savo veiklą pradėjo 1952 m. rugpjūčio 30 d. 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. Pagrindinė veikla – švietimo paslaugų teikimas, veiklos sritys: pagrindinis ir vidurinis ugdymas.

Gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

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

Gimnazija turi ikimokyklinio ugdymo skyrių, oficialus pavadinimas – Marijampolės sav. Liudvinavo Kazio Borutos gimnazijos Ikimokyklinio ugdymo skyrius, skyrius įsteigtas ir savo veiklą pradėjo 2007 m. rugsėjo 1 d., buveinės adresas – Liepų g. 22 Liudvinavas, Marijampolės sav., pagrindinė veikla – ikimokyklinio ugdymo paslaugų teikimas.

Gimnazijoje per 2023 metų I ketvirtį vidutiniškai dirbo 67 darbuotojai.

Visi duomenys aiškinamajame rašte teikiami eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta 2022 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Per 2023 m. I ketvirtį apskaitos politikos pakeitimų nebuvo.

III. PASTABOS

P04 Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 1030439,35€. Lyginant su 2022 metų pabaigos likučiu, jis yra sumažėjęs 7554,77€ dėl ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo.

P08 Atsargos. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7979,34€) sudaro maisto produktų likutis – 1290,57€, dyzelinio kuro autobusuose likutis – 108,66€ bei medienos kuro granulių likutis – 6580,11€. Likutis ataskaitinį laikotarpį lyginant su 2022 metų pabaigos likučiu yra 2271,24€ mažesnis dėl likusio mažesnio medienos kuro granulių kiekio.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas likutį sudaro 2307,74€ – tai gautinos sumos už ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų lankymą ir maitinimą (1528,46€), pailgintos mokymosi grupės lankymą (680,37€), pavežėjimo paslaugas (35,91€) bei patalpų nuomą (63€). Lyginant su 2022-12-31 d. likučiu (1212,34€), gautinų sumų padidėjo 1,9 karto.

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 €	Pervestos ir nesusigrąžintos įstaigos pajamos €	Iš viso €
127325,58	60463,09	999,10	188787,77
Iš viso:			188787,77

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2,2 karto didesnės lyginant su likučiu 2022 metų pabaigoje dėl neišmokėto darbo užmokesčio, kitų kreditinių įsiskolinimų bei savivaldybei pervestų ir nesusigrąžintų įstaigos pajamų.

Kitas gautinas sumas (1358,21€) sudaro gautinos sumos už kitų mokyklų mokinių nemokamą. 2022-12-31 d. duomenimis kitos gautinos sumos – tai permokos už prekes tiekėjams.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie įstaigos pinigų likučius 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	0,00	0,56	0,56
Iš viso:	0,00	0,00	0,00	0,56	0,56

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra mažesnis nei 2022 metų pabaigoje.

P12 Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 20232 metų I ketvirtį pateikiama priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 202916,67€, iš kurių nepiniginiam turtui gauta 64951,31€ (t. sk. nemokamas maitinimas 5435,19€, ir APVA lėšos saulės elektrinei 59516,12€), kitoms išlaidoms – 137965,36€. Finansavimo sumų 2023-03-31 d. likučio padidėjimą lyginant su 2022 metų pabaigos likučiu lėmė saulės elektrinės įrengimas.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudarė 129545,06€, iš kurių nepiniginiam turtui – 29809,77€, kitoms išlaidoms – 99735,29€ (t. sk. 7179,08€ SB lėšos saulės elektrinei, kurios pergrupuotos į lėšas ilgalaikiam turtui). Finansavimo sumų likutis (432834,20€) lyginant su 2022-12-31 d. likučiu (428458,20€) padidėjo dėl saulės elektrinės įrengimo.

Finansavimo iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei kitų šaltinių per 2023 metų I ketvirtį nebuvo gauta. Finansavimo sumų likučių sumažėjimą lėmė ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

P15 Ilgalaikiai atidėjiniai 11303,36€ – tai sumos išeitinėms išmokoms darbuotojams, kurie dirbdami gimnazijoje įgijo teisę į pensiją. Nesant galimybės nustatyti atidėjinio laiko, jie priskiriami prie ilgalaikių atidėjinių.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinį laikotarpį lyginant su 2022 metų pabaiga padidėjo 1,3 karto 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	3603,15
Savivaldybės biudžeto lėšos	8475,29
Įstaigos pajamos	1857,66
Ne biudžeto lėšos	3261,50
Iš viso:	17197,60

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 60699,53€ ir savivaldybės biudžeto lėšų – 32136,70 €. Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ pateikiamos sukauptos atostoginių sąnaudos: valstybės biudžeto lėšos 54022,46 €, savivaldybės biudžeto lėšos –17548,18€. Iš viso – 71570,64€.

P20 Pagrindinės veiklos pajamos. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, lyginant su 2022 m. I ketvirčiu, padidėjo 16,3%.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – tai pajamos, gautos už parduotą maistą – 5271,54€, ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų maitinimą – 2601,57€ bei ugdymą – 1220,82€, pailgintos mokymosi grupės lankymą – 1144€, kitų mokyklų mokinių nemokamą maitinimą – 3511,73€, valgyklos antkainis – 1581,51€, mokinių pavežimą – 66,95€. Viso 15398,12€. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 4,6%.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2023-03-31 d. lyginant su 2022-03-31 d. padidėjo 16,8%. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 1,7 karto dėl padidėjusių medienos granulių, elektros, vandens kainų. Socialinių išmokų sąnaudos padidėjo daugiausia. Šias sąnaudas sudaro nemokamas mokinių maitinimas. 2022 metų I-ąjį ketvirtį nemokamo maitinimo sąnaudos buvo priskiriamos prie kitų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų maitinimas – 3447,88€, kitų mokyklų mokinių maitinimas – 3511,73€, parduotas maistas – 7382,81€. Iš viso pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudaro 14342,42€.

Kitos veiklos pajamos – tai pajamos iš patalpų nuomos 175€.

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

Direktorė

Roma Raškevičienė

Vyr. buhalterė

Simona Botyriūtė-Alytienė

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*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo 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):	525375,07	202916,67					-148118,20				580173,54
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	525375,07	64951,31					-10152,84				580173,54
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		137965,36					-137965,36				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	428458,20	129545,06					-125169,06				432834,20
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	428458,20	29809,77	+7179,08				-32612,85				432834,20
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		99735,29	-7179,08				-92556,21				
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):	8697,57						-1728,42				6969,15
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8697,57						-1728,42				6969,15
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	16634,33						-362,86				16271,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16502,15						-231,24				16270,91
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	132,18						-131,62				0,56
5.	Iš viso finansavimo sumų	979165,17	332461,73					-275378,54				1036248,36