

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

Įm. kodas 190608487, Vytauto 13, Lazdijai,

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

Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS**

2024.01.02 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3924984,83	4677519,75
I.	Nematerialusis turtas		633,65	3116,02
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		633,65	3116,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3924351,18	4674403,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3000672,51	3660088,79
II.3	Infrastruktūros statiniai		19094,46	21698,11
II.4	Kiti statiniai		493430,72	538679,24
II.5	Mašinos ir įrenginiai		32929,71	37506,32
II.6	Transporto priemonės		197557,38	229579,74
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		170307,36	177092,49
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10359,04	9759,04
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		482656,43	263732,40
I.	Atsargos		11194,33	22988,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		11194,33	22988,74
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		12271,96	9179,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		373455,08	144263,50
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		2515,44	3352,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		370194,52	139200,95
III.6	Kitos gautinos sumos		745,12	1709,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		85735,06	87300,86
	IŠ VISO TURTO:		4407641,26	4941252,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4079546,37	4837241,79
I.	Iš valstybės biudžeto		1332535,22	1666172,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1782881,47	2146307,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		797717,79	829359,79

IV.	Iš kitų šaltinių		166411,89	195401,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		359967,71	134116,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		27080,82	27080,82
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		27080,82	27080,82
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		332886,89	107036,17
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			
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		44656,28	51985,41
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		221601,20	323,09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		66557,87	54680,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		71,54	47,20
F.	GRYNASIS TURTA		-31872,82	-30106,63
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-31872,82	-30106,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1766,19	-28989,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-30106,63	-1117,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4407641,26	4941252,15

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,

veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 190608487, Vytauto 13, Lazdijai,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2023.11.24 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2657452,05	2190731,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2626042,25	2169857,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1945602,87	1559649,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		669436,15	560051,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		39612,64	45146,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		-28609,41	5010,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31409,80	20874,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31409,80	20874,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2658615,92	2188792,92
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2212118,77	1775255,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		122810,10	127532,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		85222,71	76448,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7051,74	20698,98
V.	TRANSPORTO		64210,68	58613,19
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4042,69	2178,91
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			3658,50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			671,78
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		119782,38	84256,83
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		13,46	-5,13
XI.	NUOMOS		2324,15	1989,79
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		33025,34	22930,35
XIV.	KITOS		8013,90	14562,64
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1163,87	1938,80
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-535,59	-2069,81
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		535,59	2069,81
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-66,73	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1766,19	-131,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1766,19	-131,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOTIEJAUS GUSTAIČIO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-11-24

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazijos, toliau tekste – Gimnazija, pagrindinė veikla yra švietimo veikla. 1920 m. sausio 12 d. Lazdijuose kunigo ir poeto Motiejaus Gustaičio pastangomis įkurta Žiburio gimnazija. 1938 m. „Žiburio“ gimnazija tapo valstybine. 1995 m. Lazdijų vidurinei mokyklai suteiktas Motiejaus Gustaičio vardas. 2005 metais mokykla pradėjo skaičiuoti gimnazijos metus. Gimnazijos steigėjas - Lazdijų rajono savivaldybė, teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lazdijų rajono savivaldybės taryba. Gimnazija veikia pagal nuostatus, patvirtintus Lazdijų rajono savivaldybės tarybos 2012-07-12 sprendimu Nr.5ST-422. Buveinės adresas – Vytauto g.13, LT-67122 Lazdijai. Gimnazija yra biudžetinė įstaiga.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios šiuo ataskaitiniu laikotarpiu įtakotų Gimnazijos veiklą nėra. Tačiau svarbu paminėti, kad nuo 2020 m. rugsėjo 1 dienos reorganizacijos būdu prie Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazijos prisijungė trys mokyklos-padaliniai: Lazdijų r. Krosnos mokykla, Lazdijų r. Kirsnos mokykla ir Lazdijų r. Kučiūnų mokykla.

2023 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-09-30. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Gimnazijos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Apskaita vedama vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Gimnazijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V2-1.3-41-2 patvirtintu apskaitos vadovu. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Gimnazija rengia žemesniojo lygio ketvirtines finansines ataskaitas, kurias sudaro:

- 1.Finansinės būklės ataskaita;
- 2.Veiklos rezultatų ataskaita;
- 3.Aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

Per šį ataskaitinį laikotarpį Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazija ilgalaikio turto nepirko.

Lazdijų rajono savivaldybės administracija perdavė licencijas valdyti patikėjimo teise už 11120,59 Eur. Finansavimo šaltinis – savivaldybės biudžetas. Pirko du bekontakčio atsiskaitymo komplektus už 7574,60 Eur. Finansavimo šaltinis – 6260,00 Eur ESF, 1314,60 Eur – SAV_B. Už 565,00 Eur pirko minkštą baldą iš SAV_DVDF_SMM_SPECPOREIK lėšų. Taip pat pirko du šilumos siurblius už 14035,96 Eur. Finansavimo šaltinis – SAV_B.

Atsargų 11194,33 Eur likutį sudaro: nepanaudoto dyzelinio kuro už 535,87 Eur (431,62 Eur SAV_B, 104,25 Eur SAV_DVDF_SMM_SPECPOREIK), maisto produktų už 3609,32 Eur (2511,21 Eur SAV_SPEC, 1098,11 Eur SAV_DVDF_SADM_MOKIN) ir kuro patalpų šildymui skirtos atsargos, t.y. malkų už 638,19 Eur (300,00 Eur SAV_B, 338,19 Eur KT), anglių už 1165,51 Eur (SAV_B), granuliu už 659,99 Eur (SAV_B). Taip pat 4585,45 Eur yra į užbalansį neperkeltos knygos (76,80 Eur SAV_DMK, 4508,65 Eur SAV_B).

Išankstinius apmokėjimus 12271,96 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 8471,80 Eur (137,38 Eur SAV_DMK, 42,36 Eur VB (Ukrain.)) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 3800,16 Eur (21,59 Eur, BĮP, 983,75 Eur SAV_DMK, 2794,82 Eur SAV_B).

Per vienerius metus gautinos sumos 373455,08 Eur:

Kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas 2515,44 Eur (52,92 Eur kitos gautinos sumos už patalpų nuomą, gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš kontroliuojamų VSS 271,40 Eur - už socialinio globos centro „Židinys“ vaikų maitinimą, taip pat 1162,97 Eur yra už automobilizmo mokinių vairavimo paslaugas ir darželio bei pailgintos grupės vaikų lankymą, 928,35 Eur yra gautina suma už parduotus šilumos skaitiklius, 96,40 Eur gautina suma už pavėžėjimą autobusu, 3,40 Eur gautina suma už darželio lankymą.

Kitos gautinos sumos 745,12 Eur: kitos gautinos sumos 249,55 Eur tai išrašytos sąskaitos už pavėžėjimą autobusu ir už komunalinių paslaugų perpardavimus, taip pat išieškotinos sumos už padarytą žalą 495,57 Eur. Tai žala, atsiradusi pavogus IMT - kompiuterius iš Kučiūnų padalinio (170,12 Eur SB, 325,45 Eur MK).

Pinigų likutį 85735,06 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 79126,05 Eur pinigai iš KT finansavimo šaltinio (AUD), 2735,81 Eur palūkanos už AUD laikymą banke, 3873,20 Eur paramos lėšos.

Sukauptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 370194,52 Eur. Jas sudaro sukauptos finansavimo pajamos 352066,99 Eur (255034,02 VB, 95647,93 SB, 1385,04 ESF) ir pervestos į išdą ir dar negautos pajamos (16184,53 Eur), taip pat 1943 Eur kitos sukauptos gautinos sumos už metalo laužo pardavimą.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

iš valstybės biudžeto – 1332535,22 Eur,

iš savivaldybės biudžeto – 1782881,47 Eur,

iš kitų šaltinių – 166411,89 Eur,

iš Europos sąjungos – 797717,79 Eur.

Gražinta finansavimo SB 15359,2 Eur, VB 2965,15 Eur. Tai atsispindi priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

Ilgalaikiai įsipareigojimai 27080,82 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus 332886,89 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 44656,28 Eur. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma 221601,2 Eur sudaro priskaitytos, bet neišmokėtos sumos: darbo užmokesčio – 130730,47 Eur, darbdavio mokamo socialinio draudimo – 51153,75 Eur, gyventojų pajamų mokesčio – 38362,91 Eur., mokėtinas profsąjungos mokestis – 1164,11 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 189,96 Eur. Sukauptos sąnaudos – 66557,87 Eur.

Kiti gauti išankstiniai mokėjimai 71,54 Eur – tai tėvų permokos už vaikų darželio lankymą.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su gimnazijos vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2657452,05 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2658615,92 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 2212118,77 Eur. Kitos veiklos rezultatas -535,59 Eur. Finansinės investicinės veiklos rezultatas -66,73 Eur. Grynavis perviršis -1766,19 Eur. Pagrindinės veiklos perviršis -1163,87 Eur.

Direktore

Erika Poškevičienė

Vyresnioji buhalterė

Ligita Basevičienė