

**(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 2024 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2024.09.16 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2024-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2023-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3913518,50	3907185,13
I.	Nematerialusis turtas		-173,79	364,65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		-173,79	364,65
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3913692,29	3906820,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3021793,02	2988175,28
II.3	Infrastruktūros statiniai		16490,80	18226,57
II.4	Kiti statiniai		476488,65	487783,35
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28763,22	31523,11
II.6	Transporto priemonės		168950,70	188021,82
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		188838,26	181572,71
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12367,64	11517,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		647894,88	353259,94
I.	Atsargos		3532,20	8267,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3532,20	8267,25
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		8040,82	7128,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		500824,93	252014,78
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, turtą, paslaugas		3405,72	2733,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos		495722,29	248137,90
III.6	Kitos gautinos sumos		1696,92	1143,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		135496,93	85849,39
	IŠ VISO TURTO:		4561413,38	4260445,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4064553,14	4055659,38
I.	Iš valstybės biudžeto		1297940,04	1332764,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1744099,14	1773204,15

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		850065,31	783735,09
IV.	Iš kitų šaltinių		172448,65	165955,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		529330,36	229334,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		33010,61	33010,61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		33010,61	33010,61
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		496319,75	196323,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		25340,91	33205,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		227975,46	158,14
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		242943,84	162841,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		59,54	118,49
F.	GRYNASIS TURTA		-32470,12	-24548,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-32470,12	-24548,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-7921,24	-23431,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-24548,88	-1117,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4561413,38	4260445,07

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, i.e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Virginija Spitrienė
(vardas ir pavardė)

Vedėja-vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gitana Varanauskienė
(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 2024 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2024.06.30 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2024.01.01 - 2024.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2223459,55	1974912,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2188017,30	1950659,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1700933,93	1450864,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		463645,90	500849,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		58679,19	26415,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		-35241,72	-27469,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35442,25	24253,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35442,25	24253,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2229631,07	1975027,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1869965,51	1648843,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		83386,95	81612,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		74846,89	74505,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6162,19	6264,02
V.	TRANSPORTO		56296,28	45278,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		10409,50	2685,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1983,50	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		58,58	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		103980,01	91293,59
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			13,46
XI.	NUOMOS		5105,31	1120,42
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15590,25	22809,79
XIV.	KITOS		1846,10	601,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6171,52	-115,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1749,72	-413,32
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1749,72	413,32
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-66,73
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIJŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-7921,24	-595,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7921,24	-595,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui, l.e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Virginija Spitrienė

(vardas ir pavardė)

Vedėja-vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gitana Varanauskienė

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOTIEJAUS GUSTAIČIO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2024-08-12

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.

2024 m. II ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2024-01-01 iki 2024-06-30. 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 II ketvirtį Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazija pirko IMT: spintą stumdomomis durimis 550,0 Eur (SAV_B), virtuvės baldų komplektą 500,00 Eur ir mobilią aktyvaus judėjimo sistemą 24514,60 Eur, bei virtuvės baldus už 800,00 Eur (ESF). Buvo gauta du mobilūs vaizdo įrašymo ir transliavimo įrenginiai valdyti ir naudoti patikėjimo teise (VB).

Atsargų 3532,20 Eur likutį sudaro: nepanaudoto dyzelinio kuro už 515,69 Eur (395,28 Eur SAV_B, 79,21 Eur SAV_DVDF_SMM_SPECPOREIK, 19,27 Eur SAV_SPEC, 23,36 Eur SAV_DMK), benzino už 29,39 Eur (21,55 Eur SAV_B, 1,43 Eur DMK, 1,25 Eur SAV_SPEC, 5,16 Eur SPEC_POREIK), maisto produktų už 984,37 Eur (361,82 Eur SAV_SPEC, 165,95 Eur SAV_B, 175,67 Eur SAV_DVDF_SADM_MOKIN, 280,93 Eur SPEC_POREIK) ir kuro patalpų šildymui skirtos atsargos, t.y. malkų už 358,62 Eur (300,00 Eur SAV_B, 58,62 Eur KT), malkinė mediena 100,00 Eur (SAV_B), anglių už 1261,60 Eur (SAV_B), granuliu už 338,80 Eur (SAV_B).

Išankstinius apmokėjimus 8040,82 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 410,35 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 7630,47 Eur (5044,67 Eur SAV_DMK, 2581,13 Eur SAV_B, 4,67 SAV_SPEC).

Per vienerius metus gautinos sumos 500824,93 Eur:

105,84 Eur kitos gautinos sumos už patalpų nuomą, gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš kontroliuojamų VSS 56,75 Eur - už socialinio globos centro „Židiny“ vaikų maitinimą, taip pat 1813,69 Eur yra už darželio bei pailgintos grupės vaikų lankymą, pavėžėjimą autobusu, 928,35 Eur yra gautina suma už parduotus šilumos skaitiklius, 497,69 Eur gautina suma už pavėžėjimą autobusu, 3,40 Eur gautina suma už darželio lankymą.

Kitos gautinos sumos 1696,92 Eur: kitos gautinos sumos 1201,35 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 135496,93 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 79126,05 Eur pinigai iš KT finansavimo šaltinio (AUD), 4103,17 Eur palūkanos už AUD laikymą banke, 8722,17 Eur paramos lėšos, 1000,00 Eur dalyvaujamojo biudžeto pinigai, 42545,54 Eur SAV_B ir DMK lėšos likusios banko sąskaitoje išiešinėms, darbo užmokesčiui apmokėti.

Sukauptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 495722,29 Eur. Jas sudaro sukauptos finansavimo pajamos 482660,45 Eur (384951,70 VB, 93312,04 SB, 4396,71 ESF) ir pervestos į išdą ir dar negautos pajamos (11118,84 Eur), taip pat 1943 Eur kitos sukauptos gautinos sumos už metalo laužo pardavimą.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

iš valstybės biudžeto – 1297940,04 Eur,

iš savivaldybės biudžeto – 1744099,14 Eur,
iš kitų šaltinių – 172448,65 Eur,
iš Europos sąjungos – 850065,31 Eur.

Grąžinta finansavimo SB 8612,82 Eur, VB 2625,06 Eur, . Tai atspindi priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

Ilgalaikiai įsipareigojimai 33010,61 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus 496319,75 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 25340,91 Eur. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą 227975,46 Eur sudaro priskaitytos, bet neišmokėtos sumos: darbo užmokesčio – 136448,49 Eur, darbdavio mokamo socialinio draudimo – 50517,20 Eur, gyventojų pajamų mokesčio – 39705,88 Eur., mokėtinas profsąjungos mokestis – 1091,37 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 212,52 Eur, kiti gauti išankstiniai mokėjimai už darželį, pailgintos grupės lankymą – 59,54 Eur. Sukauptos sąnaudos – 242943,84 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su gimnazijos vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2223459,55 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2229631,07 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 1869965,51 Eur. Kitos veiklos rezultatas -1749,72Eur. Grynasis perviršis -7921,24 Eur. Pagrindinės veiklos perviršis -6171,52 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
l.e. direktoriaus pareigas

Virginija Spitrienė

Vyresnioji buhalterė

Ligita Basevičienė

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

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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2024-01-01 - 2024-06-30]									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):	1 332 764,98	1 417 682,57					1 449 882,45		2 625,06		1 297 940,04
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 300 670,81	44 212,51					78 992,79		140,66		1 274 271,34
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	32 094,17	1 373 470,06					1 370 889,66		2 484,40		23 668,70
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 773 204,15	416 406,10					436 898,29		8 612,82		1 744 099,14
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 747 209,60	42 291,33					73 360,20		2 452,29		1 714 564,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	25 994,55	374 114,77					363 538,09		6 160,53		29 534,28
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):	783 735,09	121 080,67					54 750,45				850 065,31
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	747 471,64		94 361,22				32 880,20				808 952,66
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36 263,45	121 080,67	-94 361,22				21 870,25				41 112,65
4.	Iš kitų šaltinių:	165 955,16	450,00					-6 043,49				172 448,65
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	84 608,91	4 794,04	450,00				633,52				89 219,43
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81 346,25	-4 344,04	-450,00				-6 677,01				83 229,22
5.	Iš viso finansavimo sumų	4 055 659,38	1 955 619,34					1 935 487,70		11 237,88		4 064 553,14

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