

**(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. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2023.09.22 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3943423,93	4677519,75
I.	Nematerialusis turtas		1338,91	3116,02
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1338,91	3116,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3942085,02	4674403,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3013169,75	3660088,79
II.3	Infrastruktūros statiniai		19962,34	21698,11
II.4	Kiti statiniai		499078,05	538679,24
II.5	Mašinos ir įrenginiai		34348,78	37506,32
II.6	Transporto priemonės		207946,86	229579,74
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		157820,20	177092,49
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9759,04	9759,04
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		450350,51	263732,40
I.	Atsargos		4567,15	22988,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4567,15	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		4602,43	9179,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		358968,83	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		2219,00	3352,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		355667,33	139200,95
III.6	Kitos gautinos sumos		1082,50	1709,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		82212,10	87300,86
	IŠ VISO TURTO:		4393774,44	4941252,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4080834,60	4837241,79

I.	Iš valstybės biudžeto		1348245,42	1666172,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1766430,48	2146307,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		803269,77	829359,75
IV.	Iš kitų šaltinių		162888,93	195401,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		343641,57	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		316560,75	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		29405,31	51985,41
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		222622,88	323,09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		64483,96	54680,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		48,60	47,20
F.	GRYNASIS TURTAS		-30701,73	-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		-30701,73	-30106,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-595,10	-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:		4393774,44	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. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2023.09.19 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1974912,75	1657960,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1950659,15	1643300,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1450864,17	1187519,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		500849,03	426703,75
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		26415,62	25480,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		-27469,67	3596,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24253,60	14660,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24253,60	14660,24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1975027,80	1655390,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1648843,81	1348779,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		81612,96	85048,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		74505,53	61109,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6264,02	15259,98
V.	TRANSPORTO		45278,12	46830,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2685,10	1837,83
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			3630,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			671,78
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		91293,59	65259,26
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		13,46	
XI.	NUOMOS		1120,42	779,15
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22809,79	17124,60
XIV.	KITOS		601,00	9061,04
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-115,05	2569,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-413,32	-1946,80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		413,32	1946,80
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-66,73	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-595,10	623,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-595,10	623,14
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. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-09-22

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.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Gimnazija neturi.

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. II ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Gimnazijos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – eurais 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 . Finansavimo šaltinis – savivaldybės biudžetas.

Atsargų 4184,59 Eur sumą sudaro: nepanaudoto dyzelinio kuro, benzino, maisto produktų ir kuro patalpų šildymui skirtos atsargos.

Išankstinius apmokėjimus 4602,43 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1123,21 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 3479,22 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos 358968,83 Eur:

Kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas 2219,00 Eur (105,84 Eur kitos gautinos sumos už patalpų nuomą, gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš kontroliuojamų VSS 115,28 Eur - už socialinio globos centro „Židinys“ vaikų maitinimą, taip pat 778,81 Eur yra už automobilizmo mokinių vairavimo paslaugas ir darželio bei pailgintos grupės vaikų lankymą, 928,35

Eur yra gautina suma už parduotus šilumos skaitiklius, 287,32 Eur gautina suma už pavėžėjimą autobusu, išrašytas sąskaitas už patalpų šildymą, 3,40 Eur gautina suma už darželio lankymą.

Kitos gautinos sumos 1082,50 Eur: kitos gautinos sumos 586,93 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 82212,10 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 79126,05 Eur pinigai iš KT finansavimo šaltinio (AUD), 2735,81 Eur palūkanos už AUD laikymą banke, 50,24 Eur biudžetinių įstaigų pajamos, 300,00 Eur projekto Olimpinė karta piniginis prizas (KT finansavimo šaltinis).

Sukauptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 355667,33 Eur. Jas sudaro sukauptos finansavimo pajamos 340347,94 Eur (247702,9 VB, 92645,04 SB) ir pervestos į išdą ir dar negautos pajamos (13376,39 Eur), taip pat 1943 Eur kitos sukauptos gautinos sumos už metalo laužo pardavimą.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

iš valstybės biudžeto – 1348245,42 Eur,

iš savivaldybės biudžeto – 1766430,48 Eur,

iš kitų šaltinių – 162888,93 Eur,

iš Europos sąjungos – 803269,77 Eur.

Gražinta finansavimo SB 12644,54 Eur. Tai atsispindi priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

Ilgalaikiai įsipareigojimai 27080,82 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus 316560,75 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 29405,31 Eur. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma 222622,88 Eur sudaro priskaitytos, bet neišmokėtos sumos: darbo užmokesčio – 130038,41 Eur, darbdavio mokamo socialinio draudimo – 50532,55 Eur, gyventojų pajamų mokesčio – 40891,02 Eur., mokėtinas profsąjungos mokestis – 1160,9 Eur. Sukauptos sąnaudos – 64483,96 Eur.

Kiti gauti išankstiniai mokėjimai 48,60 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 1974912,75 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 1975027,8 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 1648843,81 Eur. Kitos veiklos rezultatas -413,32 Eur. Finansinės investicinės veiklos rezultatas -66,73 Eur. Grynasis perviršis -595,10 Eur. Pagrindinės veiklos perviršis -115,05 Eur.

Direktorė

Erika Poškevičienė

Vyresnioji buhalterė

Ligita Basevičienė