

LAZDIJŲ MOTIEJAUS GUSTAIČIO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2021-05-18

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.

2021 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2021-01-01 iki 2021-03-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitos 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 žemesnio 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 materialiojo turto ir nematerialiojo turto nepirko.

Atsargų 5630,65 Eur sumą sudaro nepanaudoto dyzelinio kuro ir benzino už 308,69 Eur, likusią dalį sudaro nesunaudoto kietojo kuro atsargos (Akmens anglies, malkos ir medžio granuliu).

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1488,41 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 2551,52 Eur – Transporto priemonių, priekabos, turto draudimas, spaudos prenumerata. Gautinos sumos už turto panaudojimą sudaro 52,92 Eur – tai gautina suma už patalpų nuomą. 244,49 Eur – tai suma už suteiktas paslaugas kitiems subjektams.

Pinigų likutis 120015,92 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 122623,39 Eur pinigai iš kitų šaltinių, 616,08 Eur gauti pinigai už komunalines paslaugas sąnaudų atstatymui, bei 26112,58 Eur iš Europos sąjungos banko nebiudžetinėje sąskaitoje.

Sukauptos gautinos sumos, kurios atspindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 494146,62 Eur. Jas sudaro sukauptos finansavimo pajamos (491018,77 Eur) ir pervestos į išdą ir dar negautos pajamos (3127,85 Eur). Kitos gautinos sumos 731,20 Eur (SB) yra perpardavimai už komunalines paslaugas.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Iš valstybės biudžeto – 647810,29 Eur;

Iš savivaldybės biudžeto – 20339958,42 Eur;

Iš kitų šaltinių – 122623,39 Eur;

Iš Europos sąjungos – 883176,27 Eur.

Gražintina finansavimo SB 1236,98 Eur ir VB 5522,25 Eur Tai atsispindi priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ .

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos) 56,49 Eur – tai pinigų likutis (Erasmus+ projekto) banke, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti (gautos) 26112,58 Eur iš jų 24645,60 Eur yra gauti pagal sutartį Nr. 2020-1-RO01-KA2229-080207-5 iš švietimo mainų programos fondo.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargom įsigyti (gautos) 2086,71 Eur – tai kietojo kuro likutis.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) 726,94 Eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos) 11589,24 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos) 7835,90 Eur yra banko likutis atsargoms 7805,98 Eur (300,00 Eur gauta mokyklos šimtmečiui, 6855,00 Eur 2 proc. iš VMI (tame tarpe 755,38 Eur Krosnos padalinio 2 proc.)), 79126,05 AUD, 2603,17 Eur palūkanos, 2845, Tėvų įnašai Erasmus projektui).

Trumpalaikius įsipareigojimus 525240,99 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 57040,59 Eur. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma 188651,76 Eur. Sukauptos sąnaudos – 279714,29 Eur.

Kiti išankstiniai mokėjimai 44,35 Eur – tai tėvų permoka už vaikų darželio lankymą,

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su gimnazijos vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 818335,41 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 822561,21 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 702758,15 Eur. Finansinės investicinės veiklos rezultatas 0,00 Eur. Grynasis deficitas -4262,10 Eur. Pagrindinės veiklos deficitas -4225,80 Eur.

Direktorė
Vyresnioji buhalterė

Jurgita Mozerienė
Rasa Lenkauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2021.05.18 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-03-31 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31 |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 3596625,13 | 3714066,24 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 15550,09 | 5197,37 |
| I.1 | Plėtros darbai | | 0,00 | 0,00 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 15550,09 | 5197,37 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.5 | Prestižas | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 3581075,04 | 3708868,87 |
| II.1 | Žemė | | 0,00 | 0,00 |
| II.2 | Pastatai | | 2811540,02 | 2906940,41 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 610370,56 | 617514,74 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 0,00 | 0,00 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 14064,56 | 14654,55 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 70620,56 | 74562,37 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | 0,00 | 0,00 |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 43214,39 | 47647,83 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 31264,95 | 33967,88 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 0,00 | 13581,09 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 0,00 | 0,00 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 626369,35 | 331989,90 |
| I. | Atsargos | | 5630,65 | 5773,43 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | 0,00 | 0,00 |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 5630,65 | 5773,43 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 0,00 | 0,00 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 4039,93 | 5636,35 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 496682,85 | 195204,61 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 0,00 | 0,00 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 0,00 | 0,00 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 0,00 | 0,00 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 1309,46 | 1440,67 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 494146,62 | 193189,44 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 1226,77 | 574,50 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 120015,92 | 125375,51 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 4222994,48 | 4046056,14 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 3693568,37 | 3817437,24 |

| | | | | |
|-----------|---|--|-------------------|-------------------|
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 647810,29 | 662220,22 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 2039958,42 | 2052482,62 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 883176,27 | 898433,37 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 122623,39 | 204301,03 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 525240,99 | 220171,68 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 0,00 | 0,00 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 525240,99 | 220171,68 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 0,00 | 0,00 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 0,00 | 0,00 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | 0,00 | 0,00 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | 0,00 | 0,00 |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | -210,00 | 0,00 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | -210,00 | 0,00 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 0,00 | 0,00 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 0,00 | 0,00 |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 0,00 | 0,00 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 57040,59 | 32928,54 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 188651,76 | 0,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 279714,29 | 187193,29 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 44,35 | 49,85 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 4185,12 | 8447,22 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rezervai | | 0,00 | 0,00 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 0,00 | 0,00 |
| II.2 | Kiti rezervai | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 4185,12 | 8447,22 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -483,97 | 3778,13 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 4669,09 | 4669,09 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | 0,00 | 0,00 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 4222994,48 | 4046056,14 |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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 2021 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2021.03.31 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.03.31 | Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.12.31 |
|-----------------|--|---------------------|---|---|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 818353,41 | 2177991,98 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 817143,77 | 2169783,39 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 592530,76 | 1608996,74 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 207180,74 | 502554,26 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 15836,34 | 56080,94 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1595,93 | 2151,45 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 1191,64 | 8208,59 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1191,64 | 8208,59 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | 0,00 | 0,00 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 822561,21 | 2175936,86 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 702758,15 | 1809923,34 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 37102,76 | 82725,41 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 31352,98 | 61994,86 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 0,00 | 2542,84 |
| V. | TRANSPORTO | | 7642,77 | 29629,24 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1903,84 | 1023,30 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 0,00 | 840,71 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 8469,21 | 80417,81 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 0,00 | 0,00 |
| XI. | NUOMOS | | 315,09 | 9627,23 |
| XII. | FINANSAVIMO | | 0,00 | 0,00 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 11819,82 | 33057,68 |
| XIV. | KITOS | | 21196,59 | 64154,44 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -4225,80 | 2055,12 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -36,30 | 0,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 36,30 | 0,00 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | 0,00 | -8,34 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | 0,00 | 0,00 |
| G. | PELNO MOKESTIS | | 0,00 | 0,00 |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | -4262,10 | 2046,78 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 0,00 | 0,00 |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -4262,10 | 2046,78 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | 0,00 | 0,00 |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | 0,00 | 0,00 |

Direktorė

Jurgita Mozerienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Rasa Lenkauskienė

(vardas ir pavardė)