



TRAKŲ RAJONO LENTVARIO MOTIEJAUS ŠIMELIONIO GIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, Klevų alėja 26, Lentvaris, 25001 Trakų r. sav., tel. (8 528) 28 280,
el. p. info@simelionigimnazija.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190663494

Trakų rajono savivaldybės administracijos
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

2023–10–12 Nr. B–23- 235

PAAIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ (III ketv.)

BENDROJI DALIS:

Įregistravimo data. Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazija įregistruota 1994 -09-15.

Adresas: Klevų alėja 26, Lentvaris, Trakų r.

Finansiniai metai. Finansiniai metai prasidėjo 2023 metų sausio 1 dieną. Baigsis 2023 m. gruodžio 31 dieną.

Valiuta: Eurai ir eurocentai.

Veiklos pobūdis: ikimokyklinis, priešmokyklinis ir vidurinis mokymas.

Darbuotojų skaičius. 2023 metų sausio 1-ąją dieną buvo 95 darbuotojai. Per I –ąjį šių metų ketvirtį buvo priimtas vienas darbuotojas, atleista buvo du darbuotojai. 2023 metų I ketvirčio pabaigoje buvo 94 darbuotojai. Per II -ąjį metų ketvirtį nebuvo priimta naujų darbuotojų, nebuvo atleista darbuotojų, II -ojo ketvirčio pabaigoje buvo 94 darbuotojai. Per III -ąjį buvo priimta 7 nauji darbuotojai, tiek pat buvo atleisti. Pabaigoje buvo 94 žmonės.

Biudžetas. Metams gimnazijai mokymo lėšų suma 1642800 eurų. Metams skirta darbo užmokesčio straipsnyje pedagogams, kultūros darbuotojams ir kitiems darbuotojams, soc paramai – 1570900 eurų, soc. draudimo įmokoms – 23000 eurų, kitoms prekėms ir paslaugoms – 13580 eurų, kvalifikacijos kėlimo kursams – 4440 eurų, informacinių technologijų prekėms ir paslaugoms – 10880 eurų, darbdavių soc. paramai – 20000 eur. Palyginimui 2022 metais gauta 1473420 eur mokinio krepšelio lėšų. Iš jų darbo užmokestis, soc paramai - 1413980 eur, soc. draudimui – 20300 eur. Kvalifikacijos kėlimo kursams – 6500 eur. Informacinėms technologijoms

– 15955 eur. Kitoms prekėms ir paslaugoms – 16685 eur, visoms prekėms ir paslaugoms – 39140 eur.

Iš savivaldybės biudžeto viso 2023 metams po pakeitimų skirta – 587500 eurų. Darbo užmokesčiui metams skirta – 410420 eurų, buvo gauta per tris ketvirčius – 264851,84 eurai, panaudota – 264851,84 eurai darbo užmokesčio lėšų. Soc. draudimo straipsnyje metams skirta – 6000 eurai, gauta ir išleista 3917,70 eurai. Mitybos (50 proc.) straipsnyje metams skirta 1900 eurų, gauta ir panaudota per 2023 metų III ketvirčius – 1494,33 eurai. Medikamentams metams skirta 600 eurų, buvo prašyta, gauta ir panaudota 399,96 Eur. Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų straipsnyje metams skirta 400 eurų, gauta ir panaudota 285,61 eurai. Transportui metams po pakeitimų skirta 5600 eurų, gauta ir panaudota – 2735,85 eurai. Aprangos ir patalynės įsigijimo ir priežiūros straipsnyje metams suplanuota 1400 eurų, III ketvirčiams skirta – 1200 eurų, gauta ir išleista – 1190,57 eurai. IMT nuomos straipsnyje metams suplanuota 600 eurų, gauta ir panaudota per III ketvirčius – 520 eurų. Kvalifikacijos kėlimui metams suplanuota – 250 eurų, gauta ir panaudota – 76 eur. Komunalinėms paslaugoms metams skirta 119850 eurų, buvo gauti ir panaudoti – 72745,72 eurų per tris ketvirčius. Informacinėms technologijoms metams suplanuota – 900 eurų, per tris metų ketvirčius šių lėšų buvo išleista – 648 eurų. Kitų prekių ir paslaugų straipsnyje metams numatyta 33400 eurų, gauta ir išleista – 19865,82 eurai. Darbdavių socialinei paramai metams suplanuota – 6180 eurų, III ketvirčiams suplanuota 5780 eurų, gauta ir išleista 5772,30 eurai. Viso buvo gauta ir išleista per III ketvirčius – 374503,70 eur. Formoje Nr. 2 iš savivaldybės biudžeto viso 2022 metams skirta – 445900 eurų. Darbo užmokesčiui metams skirta – 352300 eurų, III ketvirčiams – 253000 eurų. Buvo gauta – 226145,21 eurai, panaudota – 226145,21 eurai darbo užmokesčio lėšų. Soc. draudimo straipsnyje metams skirta – 5100 eurai, III ketvirčiui skirta – 3700 eurų, gauta ir išleista 3376,38 eurai. Mitybos (50 proc.) straipsnyje metams skirta 1600 eurų, 1100 eurų skirta III ketvirčiui, gauta ir panaudota per 2022 metų III ketvirčius – 972,73 eurai. Medikamentams metams skirta 100 eurų, III ketvirčiui buvo numatyta 100 eurų, buvo prašyta ir panaudota 0 Eur. Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų straipsnyje metams skirta 500 eurų, III ketvirčiui – 350 eurų, gauta ir panaudota 278,89 eurai. Transportui metams skirta 4100 eurų, III ketvirčiui šių lėšų buvo numatyta 4100 eurų, gauta ir panaudota – 4058,67 eurai. Aprangos ir patalynės įsigijimo ir priežiūros straipsnyje metams suplanuota 1700 eurų, III ketvirčiui – 1500 eurų, per du ketvirčius išleista – 1208,59 eurai. IMT nuomos straipsnyje metams suplanuota 700 eurų, 500 eurų suplanuota III ketvirčiui, gauta ir panaudota per III ketvirčius – 494,68 eurai. Kvalifikacijos kėlimui metams suplanuota – 200 eurų, III ketvirčiui numatyta 100 eurų, gauta ir panaudota – 95 eur. Komunalinėms paslaugoms metams skirta 69250 eurų, III ketvirčiui skirta – 69250 eurų, buvo gauti ir panaudoti – 69250 eurų. Informacinėms technologijoms metams suplanuota – 800 eurų, III ketvirčiui numatyta – 700 eurų, per pirmą,

antrą, trečią metų ketvirčius šių lėšų buvo išleista – 562 eurų. Kitų prekių ir paslaugų straipsnyje metams numatyta 7100 eurų, III ketvirčiui – 6800 eurų, per III ketvirtį gauta 6571,38 eurų, išleista – 6571,38 eurų. Darbdavių socialinei paramai metams suplanuota – 2450 eurų, III ketvirčiui suplanuota 2350 eurų, išleista 2350 eurais. Viso buvo gauta ir išleista per III ketvirčius – 315263,53 eur.

Iš įstaigos pajamų 2023 metams suplanuota – 37000 eur, metams darbo užmokesčiui skirta – 2500 eur, soc draudimui – 35 eur, mitybos išlaidoms po pakeitimų – 21500 eur, transporto išlaidoms – 1000 eur, kitoms prekėms – 10965 eur, komunalinėms paslaugoms – 1000 eur. Palyginimui iš įstaigos pajamų 2022 metams suplanuota – 32000 eur, metams darbo užmokesčiui skirta – 5400 eur, soc draudimui – 80 eur, mitybos išlaidoms – 17000 eur, transporto išlaidoms – 0 eur, kitoms prekėms – 6320 eur, komunalinėms paslaugoms – 3200 eur.

Iš spec. dotacijos lėšų bendra suma metams skirta 17500 eur, darbo užmokesčiui skirta – 6000 eur, soc. draudimo įmokoms – 90 eur, informacinių technologijų išlaidoms – 2000 eur, prekėms ir paslaugoms – 8410 eur, komunalinėms išlaidoms – 1000 eur. Per III ketvirčius buvo gauta ir panaudota 1000 eur informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų. Prekėms ir paslaugoms - 424,95 eur, komunalinėms paslaugoms – 950 eur.

APSKAITOS POLITIKOS PAKEITIMAI:

Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazija, tvarkydama finansinę apskaitą ir atskaitomybę ir rengdama finansinių ataskaitų rinkinius vadovaujasi šiais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Apskaitos politika buvo keičiama dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo. 2014-06-30 buvo patvirtintas naujos redakcijos Buhalterinės apskaitos vadovas. Apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Buvo parengtas naujas sąskaitų planas remiantis viešojo sektoriaus standartais VSAFAS. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami tik į registravimo sąskaitas (septynženklės sąskaitos). Visas ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami vieną kartą. Po to registruojami didžiojoje knygoje, kurios duomenys skirti sudaryti finansinėms ataskaitoms.

Apskaitos duomenys apie ūkines operacijas, reikalingi biudžeto vykdymo ataskaitoms sudaryti, registruojami į atskirą apskaitos didžiąją knygą.

Tvarkydama apskaitą ir sudarinėdama ataskaitas, gimnazija vadovaujasi šiais principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant piniginių vienetą – eurą ir eurocentus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansinių ataskaitų rinkinys. Finansinės ataskaitos sudaromos remiantis didžiosios knygos duomenimis. Visos ataskaitos sudaromos remiantis VSAFAS ir LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas - pateikti informaciją apie gimnazijos finansinę būklę ir veiklos rezultatus, t.y. apie turtą, finansavimo sumas, išipareigojimus, pajamas, sąnaudas. Išlaidos vykdomos pagal patvirtintas sąmatas.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, išipareigojimų, nemokamai gauto turto, pajamų ir sąnaudų ir kt.) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Nematerialusis turtas. Nematerialiojo turto apskaitą reglamentuoja 13 – asis VSAFAS standartas „Nematerialusis turtas“. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos. Nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, duomenis įrašant į nematerialiojo turto kortelę ir suteikiant nematerialiojo turto vienetui inventoriaus numerį. Duomenų kortelėje nurodoma tokia informacija apie nematerialųjį turtą: inventoriaus numeris, pavadinimas, tiekėjas, įsigijimo dokumento numeris, gamintojas, įsigijimo būdas, nuosavybė, įsigijimo data, įsigijimo savikaina, numatomas naudingo tarnavimo laikas, materialiai atsakingas asmuo, perleidimo ar nurašymo data ir priežastis. Šis turtas registruojamas 1 klasės 11 grupės sąskaitų plano sąskaitose. Nusidėvėjimo metodas – tiesinis. Nematerialųjį turtą įstaigoje sudaro programinė įranga ir jos licenzijos. Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio turto apskaitą reglamentuoja 12-asis standartas „Ilgalaikis materialusis turtas“. Įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo

savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 eurų nuo 2015 metų sausio 1 dienos, įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti. Ilgalaikis materialusis turtas įmonės apskaitoje apskaitomas įsigijimo savikaina. Įsigijus turtą, užpildoma nauja ilgalaikio turto apskaitos kortelė. Kortelėje įvedami tie patys duomenys kaip ir nematerialiajam turtui. Nusidėvėjimo metodas – tiesinis. Įrašomas nusidėvėjimo normatyvas. Finansinės būklės ataskaitoje turtas rodomas likutine verte. Materialųjį turtą sudaro tokie daiktai kaip kompiuteriai, biuro įranga, virtuvės įranga, pastatas, baldai, kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas. Biologinio turto įstaiga neturi.

Finansinis turtas. Finansiniai įsipareigojimai. Gimnazijos apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Finansiniai įsipareigojimai pagal 17 VSAFAS skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių įsipareigojimų gimnazija neturi. Iš trumpalaikių įsipareigojimų - per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Atsargos. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-jame VSAFAS standarte „Atsargos“. Atsargas sudaro: ūkinės medžiagos, kanceliarinės priemonės, maistas, ūkinis inventorių. Visos atsargos apskaitoje apskaitomos įsigijimo savikaina. O nurašomos FIFO metodu. Visos operacijos, susijusios su atsargų judėjimu, registruojamos nuolat.

Kai atsargos parduodamos, perleidžiamos, perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo sumos. Įstaiga finansavimo sumas gauna iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, iš kitų šaltinių (nemokamas maitinimas, 1,2 procentų labdara, parama iš įmonių ir pan, projektų.).

Pajamos. Pajamų apskaitos principai, metodai, taisyklės nustatyti 10 – ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 – ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Jos registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose. Gimnazijos pajamas sudaro pajamos iš maitinimo – 30 proc. ir tėvelių įnašai.

Sąnaudos. Sąnaudų apskaitos principai, metodai, taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Jos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, taip pat įvairius žiniaraščius.

Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

1. Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2023-06-30 duomenis „Ilgalaikio turto“ straipsnio eilutėje rodomas ilgalaikis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto kriterijus, likutine verte. (t.y. iš ilgalaikio turto savikainos atėmus nusidėvėjimą). 2023 metų III ketvirtį buvo gautas ilgalaikis turtas iš savivaldybės – defibriliatorius Schiller Fred Pa-1 LT. Buvo pirktas iš 1,2 proc labdaros lėšų – vaizdo stebėjimo sistema. Pagal perdavimo aktą buvo perduotas iš gimnazijos balanso mokyklinis M2 klasės autobusa Iveco Daily.

2. „Trumpalaikio turto“ eilutėje rodomas – atsargų likutis, kuris buvo gautas per šį laikotarpį, bet dar nenurašytas. Buvo gauta atsargų ir ūkinio inventoriaus iš mokymo lėšų, savivaldybės biudžeto, įstaigos pajamų, kitų šaltinių.

Taip pat rodomi gautinos sumos už suteiktas paslaugas. Eilutėje sukauptos gautinos sumos nurodžiau sumas, kurios yra pripažintos finansavimo pajamomis, bet neapmokėtos. Eilutėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ parodžiau pinigų likutį eurais pagal 2023-09-30 dienos būklę. 2023 metais sąskaitose buvo likę 43673,04 eur. Kasoje buvo likę 226,41 eur. Biudžetinėje sąskaitoje nebuvo likę lėšų. 34530,17 eur liko sąskaitoje, kurioje apskaitomos 1,2 procentų lėšos, paramos pinigai ir pan. Tarptautinio projekto Nord plus sąskaitoje liko nepanaudota 3269,98 eur, o tarptautinio projekto Erasmus + sąskaitoje liko 2111,48 eur, nemokamo maitinimo, kitų projektų sąskaitoje buvo likę 3535 eur.

„Įsipareigojimų“ eilutėje nurodžiau trumpalaikius įsipareigojimus, kurie dar nėra apmokėti – tai tiekėjams mokėtinos sumos, darbo užmokesčio skolos, mokesčių skolos Valstybinei mokesčių inspekcijai ir Sodrai.

3. Straipsnyje „grynasis turtas“ nurodžiau einamųjų metų perviršį – 24929,19 eur.

4. „Veiklos rezultatų ataskaitoje A. dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, europinių projektų, kitų šaltinių, taip pat pagrindinės veiklos kitos pajamos – tai uždirbtos valgyklos pajamos ir tėvelių įnašai.

5. B dalyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ – tai per laikotarpį susidariusios darbo užmokesčio, soc. draudimo, atostoginių kaupinių sąnaudos, nusidėvėjimo, komunalinių, ryšių ir kitų paslaugų, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų savikaina.

Palyginus veiklos rezultatus 2023-09-30 ir 2022-09-30, matyti, kad per tą patį laikotarpį 2023 metais daugiau finansavimo pajamų buvo iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, kitų šaltinių nei per tą patį laikotarpį 2022 metais. Darbo užmokesčio sąnaudų 2023 metais buvo daugiau, tam įtakos turėjo padidėjęs darbo užmokestis. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų 2023 metais buvo daugiau nei 2022 metais. Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudų buvo mažiau patirta 2023 metais. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų buvo daugiau 2023 metais per ataskaitinį laikotarpį. Sunaudotų atsargų sąnaudų buvo daugiau 2023 metais, nei 2022 metais. Ir transporto - 2023 metais buvo mažiau sąnaudų nei 2022 metais. Kitų paslaugų buvo daugiau 2023 metais.

Lyginant 2023 rugsėjo 30 dienai finansinės būklės ataskaitą ir 2022 metų finansinės būklės metinę ataskaitą, ilgalaikio turto likutinė vertė buvo didesnė 2022 metų pabaigoje, tam didžiausią įtaką turėjo IV ketvirčio pabaigoje gautas ilgalaikis turtas pagal perdavimo priėmimo aktą po renovacijos. Ilgalaikio turto likutinė vertė 2022 metų pabaigoje buvo – 3789917,91 eur, o 2023 metų III ketvirčio pabaigoje – 3747242,92 eur. Atsargų buvo daugiau likę 2023 metų III ketvirčio pabaigoje. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas buvo daugiau 2023 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Sukaupytų gautinų sumų buvo daugiau 2023 metų III ketvirčio pabaigoje. Pinigų ir pinigų ekvivalentų buvo likę daugiau 2023 metų rugsėjo 30 dieną.

Įsipareigojimų buvo daugiau 2023 metų rugsėjo 30 dieną. Tiekėjams įsiskolinimas buvo didesnis 2022 metų pabaigoje. Buvo skola už maisto produktus ir už komunalines paslaugas, 2022 metų pabaigoje buvo skola už komunalines ir maisto prekes. 2023 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo skola darbuotojams, Valstybinio socialinio draudimo fondui, Valstybine mokesčių inspekcijai už kovo mėnesį. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 164764,84 eur, atostoginių kaupiniai sudarė 60069,72 eur, atidėjiniai sudarė 20524,64 eur.

2022 metų pabaigoje su šiomis įstaigomis ir darbuotojais buvo atsiskaityta. Atostoginių kaupinių buvo 123718,71 eur, atidėjinių - 23734,34 eur.

Direktorė



Vida Lesauskienė

Vyr. finansininkė



Renata Sabonienė

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

190663494, Trakų r. sav. Lentvario m. Klevų al. 26

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

Trakų r. Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 12 d.

Nr.

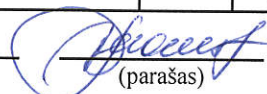
0-23-233

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 747 242,92	3 789 917,91
I.	Nematerialusis turtas			
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		3 747 242,92	3 789 917,91
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		3 493 165,17	522 849,78
II.3.	Infrastruktūros statiniai		76 926,11	78 345,05
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		35 745,23	34 395,66
II.6.	Transporto priemonės		678,55	6 108,03
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		140 727,86	149 585,23
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			2 998 634,16
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		296 608,03	182 626,52
I.	Atsargos		132,31	34,78
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		132,31	34,78
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		252 802,68	161 361,95
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		4 031,47	1 296,11
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		248 771,21	160 065,84
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		43 673,04	21 229,79
	IŠ VISO TURTO:		4 043 850,95	3 972 544,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 759 705,16	3 798 063,28
I.	Iš valstybės biudžeto		1 794 403,21	1 814 148,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 275 839,48	1 282 764,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		677 634,76	690 718,49
IV.	Iš kitų šaltinių		11 827,71	10 431,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		257 858,42	161 556,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		20 524,64	23 734,34
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		20 524,64	23 734,34
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		237 333,78	137 822,01
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		12 499,22	14 103,30
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		164 764,84	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		60 069,72	123 718,71
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTA		24 929,19	12 924,80
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12 004,39	12 924,80
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12 004,39	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 924,80	12 924,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 043 850,95	3 972 544,43

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos


(parašas)

Vida Lesauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Renata Sabonienė
(vardas ir pavardė)

Trakų r. Lentvario Mbtiejaus Šimelionio gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190663494, Trakų r. sav. Lentvario m. Klevų al. 26

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 12 d. Nr. B-23-234

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.630.200,29	1.409.246,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.589.033,79	1.380.300,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.152.174,29	1.034.071,99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		414.047,32	333.528,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16.992,45	7.194,35
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.819,73	5.505,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41.166,50	28.945,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41.166,50	28.945,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		1.616.837,72	1.407.156,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.390.019,09	1.230.954,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		51.705,59	21.223,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		58.175,00	64.434,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3.857,73	6.376,33
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4.620,01	3.038,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		81.234,32	59.420,03
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		2.355,01	
XI.	NUOMOS		735,29	754,33
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		24.105,91	20.947,04
XIV.	KITOS		29,77	9,03
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.362,57	2.089,52
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			


III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		13.362,57	2.089,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.362,57	2.089,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)


 (parašas)

 Vida Lesauskienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Renata Sabonienė
 (vardas ir pavardė)