

LIUDVINAVO KAZIO BORUTOS GIMNAZIJA

[staigos kodas 190398811, A. Juozapavičiaus g. 1 Liudvinavas, Marijampolės sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-10-18 Nr. D4 - 188


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

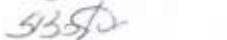
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusių metų diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1.	1009926,46	633206,96
I.1	Plėtros darbai		741,89	141,69
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		741,89	113,43
I.3	Kitas nematerialusis turtas			28,26
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1009184,57	633065,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		866078,23	491581,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		49930,61	52095,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		77592,98	75734,62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14583,85	12281,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		998,90	1373,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	2.	91715,80	46547,16
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2052,37	1837,95
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		403,86	1217,40
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1648,51	620,55
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.	184,08	58,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	86832,86	43236,76
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		2089,82	1004,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		84319,11	37095,60
III.6	Kitos gautinos sumos		423,93	5136,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	2646,49	1413,81
	IŠ VISO TURTO:		1101642,26	679754,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.	1011120,80	631411,12
I.	Iš valstybės biudžeto		639951,65	306692,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto		355750,60	313079,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7070,87	1868,09
IV.	Iš kitų šaltinių		8347,68	9771,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		89090,67	47187,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7.	89090,67	47187,13
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		10880,95	15759,76

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46782,35	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31427,37	31427,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1430,79	1155,87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1430,79	1155,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		274,92	-698,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1155,87	1854,59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1101642,26	679754,12

Direktorė

Vyr. buhalterė





Nijolė Latvaitienė

Simona Botyriūtė-Alytienė

LIUDVINAVO KAZIO BORUTOS GIMNAZIJA
[staigos kodas 190398811, A. Juozapavičiaus g. 1 Liudvinavas, Marijampolės sav.]

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

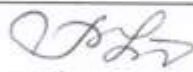
2018-10-18 Nr. D4 - 189

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8.	611688,74	533337,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		589706,13	507109,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		353757,64	323459,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		218897,90	175518,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12459,50	1507,23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4591,09	6624,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21982,61	26227,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21982,61	26227,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9.	611413,82	531620,43
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		494031,15	433408,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21738,81	15818,31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20938,28	19656,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		8938,82	6299,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		868,95	993,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28560,94	12439,94
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		900,00	290,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9515,12	11173,05
XIV.	KITOS		25921,75	31542,14
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		274,92	1716,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-18,15
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		274,92	1698,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		274,92	1698,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyr. buhalterė


93670.

Nijolė Latvaitienė

Simona Botyritė-Alytienė

LIUDVINAVO KAZIO BORUTOS GIMNAZIJA

Istaigos kodas 190398811, Liudvinavas A. Juozapavičiaus g. 1 Marijampolės sav.

2018 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-10-18 Nr. 04-190

I. BENDROJI DALIS

Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija (toliau vadinama Gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Veiklos sritis - vidurinis ugdymas ir ikimokyklinis ugdymas.

Gimnazijos buveinės adresas: A. Juozapavičiaus g. 1, Liudvinavas, Marijampolės savivaldybė, Lietuvos Respublika.

Gimnazija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių.

Gimnazijos savininkė yra Marijampolės savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia nuostatus, priima sprendimą dėl buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Gimnazija turi ikimokyklinio ugdymo skyrių.

Visi duomenys aiškinamajame rašte teikiami eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Per 2018 m. III ketvirčius apskaitos politiko pakeitimų nebuvo.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1009926,46€. Lyginant su 2017 metų pabaigos likučiu, jis yra padidėjęs 59,49%, kurį lėmė gimnazijos pastato atnaujinimas bei ikimokyklinio ugdymo skyriaus katilinės įrengimų įsigijimas.

2. Atsargos. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2052,37€) sudaro maisto produktų likutis – 1648,51€, dyzelinio kuro likutis – 78,36€, medienos kuro granulių likutis – 325,50€. Atsargų likutis ataskaitinį laikotarpį lyginantį su 2017 metų pabaiga padidėjo 11,67% dėl maisto produktų likučio padidėjimo.

3. Išankstinius mokėjimus sudaro 184,08€ – tai ateinančių laikotarpių kitų paslaugų sąnaudos.

4. Per vienerius metus gautinos sumos. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas likutį sudaro 2089,82€, lyginant su 2017-12-31d. likučiu 1004,71€, gautinų sumų padidėjo dvigubai dėl likusio įsiskolinimo už turto nuomą bei padidėjusio įsiskolinimo už ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų ugdymą bei maitinimą.

Informacija apie sukauptas gautinas sumas pagal finansavimo šaltinius pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė. Sukauptos gautinos sumos pagal finansavimo šaltinius

Valstybės biudžeto lėšos €	Savivaldybės biudžeto lėšos €	Įstaigos pajamos €	Nebiudžetinės lėšos €	Iš viso €
56719,26	27545,62	-	54,23	84319,11
Iš viso:				84319,11

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2,3 karto didesnės lyginant su likučiu 2017 metų pabaigoje dėl neišmokėto darbo užmokesčio ir kitų kreditinių įsiskolinimų.

Kitų gautinų sumų likutis 423,93€ – tai kitų mokyklų skola už nemokamą mokinių maitinimą. Suma ženkliai sumažėjusi, nes 2017 metų pabaigoje buvo likusi gautina suma elektros energijos sąnaudoms kompensuoti.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie įstaigos pinigų likučius kasoje ir banko sąskaitose pagal finansavimo šaltinius pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė. Pinigų likučiai pagal finansavimo šaltinius

	Valstybės biudžeto lėšos €	Savivaldybės biudžeto lėšos €	Įstaigos pajamos €	Kitų šaltinių lėšos €	Iš viso €
Pinigai banke	0,00	0,00	2423,87	11,11	2434,98
Pinigai kasoje	0,00	0,00	48,81	162,70	211,51
Iš viso:	0,00	0,00	2472,68	173,81	2646,49

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 87% didesnis nei 2017 metų pabaigoje dėl padidėjusio likučio įstaigos pajamų sąskaitoje.

6. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per 2018 metų III ketvirčius pateikiama priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 309873,15€, iš kurių nepiniginiam turtui gauta 15683,50€, kitoms išlaidoms – 294189,65€. Neatlygintinai gautas turtas 343234,16€ – tai gimnazijos pastato atnaujinimo investicijų vertė (343221,34€) ir neatlygintinai gautų leidinių vertė (12,82€). Pastato vertės padidinimas įtakoja finansavimo sumų 2018-09-30 d. likučio padidėjimą lyginant su 2017 metų pabaigos likučiu.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudarė 207934,39€, iš kurių nepiniginiam turtui – 31075,85€, kitoms išlaidoms – 176858,54€. Neatlygintinai gautas turtas 40009,86€ – tai gimnazijos pastato atnaujinimo investicijų vertė. Finansavimo sumų likutis (355750,60€) lyginant su 2017-12-31 d. likučiu (313079,32€) padidėjo 42671,28€ dėl gimnazijos pastato atnaujinimo bei gauto finansavimo ikimokyklinio ugdymo skyriaus katilinės įrengimams.

Finansavimo iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų per 2018 metų III ketvirčius nebuvo. Neatlygintinai gautas turtas – tai nemokamai gautos atsargos pagal ES vykdomą programą „Vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimas vaikų ugdymo įstaigose“ (1983,10€) bei nemokamai gautas ilgalaikis turtas (7209,18€) ir ūkinis inventorių (8470,00€) pagal ES finansuojamą projektą „Matematikos pasiekimų gerinimas sukuriant ir efektyviai panaudojant inovatyvias erdves“. Finansavimo sumų likučio didėjimą lemia neatlygintinas ilgalaikio turto gavimas.

Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos – tai UAB „Sanitex“ 5% parama 2234,55€ ir UAB „Anoda“ parama 185,79€ bei tėvų įnašai už spinteles 272,00€. Neatlygintinai gautas turtas – tai nemokamai gautas inventorių iš labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ (594,62€) ir neatlygintinai gautų leidinių bei vadovėlių vertė (191,50€).

7. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** ataskaitinį laikotarpį lyginant su 2017 metų pabaiga padidėjo beveik dvigubai dėl neišmokėto darbo užmokesčio ir mokesčių už 2018 m. rugsėjo mėnesį bei kitų kreditinių įsiskolinimų.

Tiekėjams mokėtinos sumos pagal finansavimo šaltinius pateikiamos 3 lentelėje.

3 lentelė. Tiekėjams mokėtinos sumos pagal finansavimo šaltinius

Finansavimo šaltiniai	Suma €
Valstybės biudžeto lėšos	85,87
Savivaldybės biudžeto lėšos	4673,17
Ištaigos pajamos	4085,15
Ne biudžeto lėšos	2036,76
Iš viso:	10880,95

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 32432,48€, savivaldybės biudžeto lėšų – 14254,78€ bei ištaigos pajamų – 95,09€. Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ pateikiamos sukauptos atostoginių sąnaudos: valstybės biudžeto lėšos 22809,70€, savivaldybės biudžeto lėšos – 8617,67€. Iš viso – 31427,37€.

8. Pagrindinės veiklos pajamos. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, lyginant su 2017 m. trijų ketvirčių, padidėjo 14,7% dėl gimnazijos pastato atnaujinimo.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – tai pajamos, gautos už parduotą maistą – 4978,73€, ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų maitinimą – 6277,57€ ir ugdymą – 1655,96€, pailgintos darbo dienos grupę – 843,02€, kitų mokyklų mokinių nemokamą maitinimą – 3421,00€, valgyklos antkainis – 1493,72€, mokinių pavežimą – 69,77€, turto nuomą – 3238,50€, dublikatų išdavimą – 4,34€. Viso 21982,61€. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 16,19% dėl kitų mokyklų nemokamai maitinamų mokinių skaičiaus sumažėjimo.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2018-09-30 d. lyginant su 2017-09-30 d. padidėjo 15% dėl minimalios mėnesinės algos bei bazinio dydžio padidėjimo nuo 2018 m sausio 1 d.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro: valstybės lėšos – 168,00€, aplinkos lėšos – 690,95€, kitos lėšos – 10€.

Didžiausias pokytis 2018-09-30 d. laikotarpį lyginant su 2017-09-30 d. laikotarpiu pastebimas sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos likutyje. Likutis padidėjo 2,3 karto dėl neatlygintinai gauto ūkinio inventoriaus atidavimo naudoti veikloje.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro ikimokyklinio ugdymo skyriaus vaikų maitinimas – 6844,23€, nemokamo mokinių maitinimas – 10673,44€, kitų mokyklų mokinių maitinimas – 3421,00€, parduotas maistas – 4978,74€ ir dublikatų išdavimas – 4,34€. Iš viso – 25921,75€, lyginant su 2017-09-30 d. (31542,14€), sąnaudos sumažėjo 5620,39€, dėl sumažėjusio kitų mokyklų nemokamą maitinimą gaunančių mokinių skaičiaus.

PRIDEDAMA. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Nijolė Latvaitienė

Vyr. buhalterė

Simona Botyriūtė-Alytienė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									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):	306692,42	309873,15		343234,16			-319848,08				639951,65
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	306692,42	15683,50		343234,16			-25658,43				639951,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		294189,65					-294189,65				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	313079,32	207934,39		40009,86			-205272,97				355750,60
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	313079,32	31075,85		40009,86			-28414,43				355750,60
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		176858,54					-176858,54				
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):	1868,09			17662,28			-12459,50				7070,87
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1868,09			17662,28			-12459,50				7070,87
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	9771,29	2692,34		786,12			-4902,07				8347,68
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8357,48			786,12			-800,93				8342,67
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1413,81	2692,34					-4101,14				5,01
5.	Iš viso finansavimo sumų	631411,12	520499,88		401692,42			-542482,62				1011120,80