

VISAGINO „VERDENĖS“ GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2023-08-17 Nr. FA-4
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. „Verdenės“ gimnazija įsteigta (iki 2009 m. vasario 28 d.- vidurinė mokykla) 1989 m. rugsėjo 1 d.
2. Įmonės kodas 190243519. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1994 m. rugsėjo 13 d.
3. Adresas: Taikos per. 21, Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
5. „Verdenės“ gimnazija yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, (Švietimo, Socialinio darbo) ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo anspaudą.
7. Pagrindinė veiklos rūšis – švietimas.
8. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
9. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 90.

II. Apskaitos politika

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Visagino „Verdenės“ gimnazija vadovaujasi VSAFAS. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Visagino „Verdenės“ gimnazija laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Visagino „Verdenės“ gimnazijos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ .

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą sumą.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

III. Pastabos
Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turtą ir atsargas.

	Ilgalaikis turtas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	345764,57	0,00	0,00	345764,57
Iš savivaldybės biudžeto	1680812,60	0,00	0,00	1680812,60
Iš Europos Sąjungos	258670,45	0,00	0,00	258670,45
Iš kitų šaltinių	29097,98	0,00	0,00	29097,98
Iš uždirbtų pajamų	0,00	316,07	0,00	316,07
Iš viso	2314345,60	316,07	0,00	2314661,67

(P10)

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	0,00
Gautinos sumos už išlaikymą (A)	832,41
Gautinos sumos už nuomą (J)	0,00
Kitos	0,00
Iš viso	832,41

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	2726,59	103991,09	98983,46	0,00	205701,14
Iš savivaldybės biudžeto	1864,23	23367,88	10320,88	0,00	35552,99
Iš Europos Sąjungos	0,00	1570,08	0,00	0,00	1570,08
Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš uždirbtų pajamų	Tėvų už mokamą maitinimą			820,48	820,48
Iš viso	4590,82	128929,05	109304,34	820,48	243644,69
Kredite VI klasė				820,48	243644,69
	242824,21				

4. Kitos gautinos, tai:

Iš viso	0,00
----------------	-------------

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	2590,12
Iš savivaldybės biudžeto	0,00
Iš Europos Sąjungos	9239,20
Iš kitų šaltinių	8385,54
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	178,09
Iš uždirbtų pajamų (paimta iš išdo, bet nepanaudota)	0,00
Iš viso	20392,95

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	345764,57	0,00	2590,12	0,00	348354,69
Iš savivaldybės biudžeto	1680812,60	0,00	0,00	0,00	1680812,60
Iš Europos Sąjungos	258670,45	0,00	9239,20	0,00	267909,65
Iš kitų šaltinių	29097,98	0,00	8385,54	0,00	37483,52
Iš viso	2314345,60	0,00	20214,86	0,00	2334560,46

(P17)

7. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio iššifravimas pagal šaltinius

Įsipareigojimai	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų permoka)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	2726,59	103991,09	98983,46	0,00	205701,14
Iš savivaldybės biudžeto	1864,23	23367,88	10320,88	0,00	35552,99
Iš Europos Sąjungos	0,00	1570,08	0,00	0,00	1570,08
Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš uždirbtų pajamų	0,00	0,00	0,00	1427,24	1427,24
Iš viso	4590,82	128929,05	109304,34	1427,24	244251,45

(P18)

8. GRYNAJĄ TURTA sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimus iš pajamų:

1. Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	
1. Atsargų likutis iš pajamų	0,00
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	316,07
3. Pinigų likutis išde	832,41
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (nepervesta į išdą)	820,48
Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (paimta, bet nepanaudota)	178,09
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	0,00
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	0,00
1. Išankstiniai apmokėjimai	-1427,24
Grynasis turtas iš viso	0,00
	719,81

Veiklos rezultatų ataskaitoje

"Veiklos rezultatų ataskaita" 3-ojo VSAFAS 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, o sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją.

(P21)

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Atsitiktinės pajamos (A)	
Pajamos už patalpų nuomą (J)	44137,94
Kitos	254,88
Iš viso	0,00
	44392,82

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo - 134402,11 Eur dėl Lietuvos respublikos vyriausybės nutarimu padidinto minimaliojo darbo užmokesčio, padidinto savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos bazinio dydžio, padidintų darbo užmokesčio koeficientų.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1041866,63 Eur, palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo - 142141,64 Eur.

Socialinė pedagogė, pavaduojanti direktorę

Vyriausiasis buhalteris



Laura Viskačkaitė

Aliona Lapteva

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

Visagino „Verdenės“ gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190243519, Taikos pr. 21, Visaginas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-08-17 Nr. FA-5

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai		2314345,60	2348784,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		546,35	810,76
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		546,35	810,76
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2313799,25	2347973,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1918122,45	1928893,13
II.5	Mašinos ir įrenginiai		221630,59	227674,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		29737,85	35514,07
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		91429,92	99278,05
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		52878,44	56613,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		265186,12	137676,05
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių		316,07	445,27
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		316,07	445,27
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			874,22
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		244477,10	120569,90
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		832,41	1301,40
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		243644,69	110634,05
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			8634,45
	IŠ VISO TURTO:		20392,95	15786,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		2579531,72	2486460,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2334560,46	2365822,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		348354,69	363542,82
IV.	Iš kitų šaltinių		1680812,60	1694052,84
E.	ISIPAREIGOJIMAI		267909,65	270701,25
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		37483,52	37525,74
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		244251,45	120262,66
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		244251,45	120262,66
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		4590,82	23,82
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		128029,05	76,47
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		109304,34	117933,79
F.	GRYNASIS TURTAS		1427,24	2228,58
I.	Dalininkų kapitalas		719,81	374,74
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		719,81	374,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		345,07	-767,63
G.	MAŽUMOS DALIS		374,74	1142,37
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2579531,72	2486460,05

Socialinio partnerių pavadinimas: (teisės aktais įpareigota pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(Vyriausiasis buhalteris)
Ailona Lapteva

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Visagino „Verdenės“ gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190243519, Taikos pr. 21, Visaginas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-08-17 Nr. FA-6
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1239374,35	2098420,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1194981,53	2032750,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		958233,94	1534595,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		209248,43	446089,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		26358,84	51265,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1140,32	799,93
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44392,82	65669,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		44392,82	65669,19
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1239028,69	2099187,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1041866,63	1653379,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		49146,10	110120,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		41035,83	83069,35
V.	TRANSPORTO		1960,20	1916,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5394,72	10963,74
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2208,58	4174,90
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			529,35
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		47076,86	138570,24
XI.	NUOMOS		36052,67	55329,94
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		12871,02	37402,13
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1416,08	3731,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		345,66	-767,58
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMŲ IR ESMINIŲ		-0,59	-0,05
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		345,07	-767,63
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		345,07	-767,63
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Socialinio pedagogo, pramoninių dirbtuvių
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
Aliona Lapteva

(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

