

VISAGINO „VERDENĖS“ GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ III KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2023-11-15 Nr. FA-7
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 89.

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	333167,27	98,00	592,60	333857,87
Iš savivaldybės biudžeto	1708707,67	0,00	0,00	1708707,67
Iš Europos Sąjungos	256447,87	0,00	0,00	256447,87
Iš kitų šaltinių	29097,98	0,00	0,00	29097,98
Iš uždirbtų pajamų	0,00	2586,14	0,00	2586,14
Iš viso	2327420,79	2684,14	592,60	2330697,53

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	0,00
Gautinos sumos už išlaikymą (A)	2604,90
Gautinos sumos už nuomą (J)	0,00
Kitos	0,00
Iš viso	2604,90

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	3649,82	119624,52	98983,46	0,00	222257,80
Iš savivaldybės biudžeto	2950,80	24618,83	10320,88	0,00	37890,51
Iš Europos Sąjungos	0,00	1820,24	0,00	0,00	1820,24
Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš uždirbtų pajamų	Tėvų už mokamą maitinimą			2820,68	2820,68
Iš viso	6600,62	146063,59	109304,34	2820,68	264789,23
Kredite VI klasė	261968,55				

4. Kitos gautinos, tai:

-	-
Iš viso	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	2907,96
Iš savivaldybės biudžeto	0,00
Iš Europos Sąjungos	6744,70
Iš kitų šaltinių	9962,87
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	242,73
Iš uždirbtų pajamų (paimta iš išdo, bet nepanaudota)	0,00
Iš viso	19858,26

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	333167,27	98,00	2907,96	592,60	336765,83
Iš savivaldybės biudžeto	1708707,67	0,00	0,00	0,00	1708707,67
Iš Europos Sąjungos	256447,87	0,00	6744,70	0,00	263192,57
Iš kitų šaltinių	29097,98	0,00	9962,87	0,00	39060,85
Iš viso	2327420,79	98,00	19615,53	592,60	2347726,92

(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	3649,82	119624,52	98983,46	0,00	222257,80
Iš savivaldybės biudžeto	2950,80	24618,83	10320,88	0,00	37890,51
Iš Europos Sąjungos	0,00	1820,24	0,00	0,00	1820,24
Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš uždirbtų pajamų	5887,01	0,00	0,00	1547,43	7434,44
Iš viso	12487,63	146063,59	109304,34	1547,43	269402,99

(P18)

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

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	0,00
1. Atsargų likutis iš pajamų	2586,14
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2604,90
3. Pinigų likutis išde	2820,68
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (nepervesta į išdą)	242,73
Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje (paimta, bet nepanaudota)	0,00
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-5887,01
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1547,43
1. Išankstiniai apmokėjimai	0,00
Grynasis turtas iš viso	820,01

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)	52954,88
Pajamos už patalpų nuomą (J)	254,88
Kitos	0,00
Iš viso	53209,76

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo - 140744,85 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 1358114,14 Eur, palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo - 170134,99 Eur.

Direktorė

Vyriausiasis buhalteris



Olga Černis

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11-15 Nr. FA 8
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas. Litais arba tiksluomenais litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pradžios ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		2327420,79	2348784,00
I.1	Pietros darbai		44988,56	810,76
I.2	Programine įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		423,56	810,76
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		44565,00	
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		2282432,23	2347973,24
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1902237,11	1928893,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		218608,39	227674,99
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		26849,90	35514,07
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		83725,62	99278,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		51011,21	56613,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		290529,13	137676,05
I.1	Strategines ir nekilnojamosias atsargas		2684,14	445,27
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2684,14	445,27
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai		592,60	874,22
III	Per viešus mėtus gautinos sumos		267394,13	120569,90
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		2604,90	1301,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		264789,23	110634,05
III.6	Kitos gautinos sumos			8634,45
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		19858,26	15786,66
IŠ VISO TURTO:			2617949,92	2486460,05
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2347726,92	2365822,65
I	Iš valstybės biudžeto		336765,83	363542,82
II	Iš savivaldybės biudžeto		1708707,67	1694052,84
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		263192,57	270701,25
IV	Iš kitų šaltinių		39060,85	37525,74
E.	ISIPAREIGOJIMAI		269402,99	120262,66
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		269402,99	120262,66
II.1	Ilgalaiki atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaiki 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 iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		12937,63	23,82
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		145613,50	76,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		109304,34	117933,79
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		1547,43	2228,58
F.	GRYNASIS TURTAS		820,01	374,74
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		820,01	374,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		445,27	-767,63
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		374,74	1142,37
G.	MAŽŪMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES			2617949,92	2486460,05

(tėsis aktas parengto patvirtinti parengusio pavadinimas)

Vyr. buhalterė
Aliona Lapteva
(vyr. buhalteris)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11-15 Nr. FA-9
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1631208,38	2098420,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1577998,62	2032750,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1246289,70	1534595,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		296606,64	446089,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		33472,76	51265,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1629,52	799,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53209,76	65669,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53209,76	65669,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1630762,52	2099187,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1358114,14	1653379,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		73635,91	110120,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		45516,12	83069,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3201,41	1916,60
V.	TRANSPORTO		7998,75	10963,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2868,58	4174,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		392,04	529,35
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		69378,31	138570,24
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		43669,72	55329,94
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		24449,01	37402,13
XIV.	KITOS		1538,53	3731,83
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		445,86	-767,58
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		-0,59	-0,05
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		445,27	-767,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		445,27	-767,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
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);	363542,82	1088536,75	0,00	7707,70	0,00	0,00	1123021,44	0,00	0,00	0,00	336765,83		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	363537,64	55790,51	55790,51	7707,7			92565,02				334470,83		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5,18	1088536,75	-55790,51				1030456,42				2295,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1694052,84	292415,51	0,00	0,00	0,00	0,00	269131,22	0,00	8629,46	0,00	1708707,67		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1693178,8		50602,24				35073,37				1708707,67		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	874,04	292415,51	-50602,24				234057,85		8629,46		0,00		
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);	270701,25	24143,84	0,00	0,00	0,00	0,00	31632,52	0,00	0,00	0,00	263192,57		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	263414,85						6966,98				256447,87		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7286,4	24143,84					24685,54				6744,70		
4.	Iš kitų šaltinių:	37525,74	2863,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1328,09	0,00	0,00	0,00	39060,85		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29097,98	394,47					394,47				29097,98		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8427,76	2468,73					933,62				9962,87		
5.	Iš viso finansavimo sumų	2365822,65	1407959,30	0,00	7707,70	0,00	0,00	1425133,27	0,00	8629,46	0,00	2347726,92		