

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

Širvintų „Atžalyno“ progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290361080 Ukmergės g. 4, Širvintos

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023-09-30

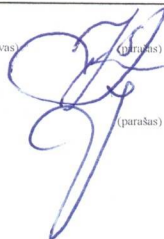
2023 m. lapkričio 20 d.
(data)

N^o 83

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 771 184,03	2 813 787,95
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		2 771 184,03	2 813 787,95
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		2 153 005,74	2 165 928,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		501 128,36	515 455,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 242,45	7 012,25
II.6	Transporto priemonės		39 036,53	45 502,98
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		54 713,03	61 273,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17 057,92	18 615,33
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		169 334,86	67 203,71
I.	Atsargos		988,63	405,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		988,63	405,31
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 apmokejimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos		155 697,66	55 609,17
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		1 001,28	801,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		154 696,38	54 807,72
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 648,57	11 189,23
	IS VISO TURTO:		2 940 518,89	2 880 991,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 774 890,99	2 818 737,02
I.	Iš valstybės biudžeto		244 090,86	256 246,80
II	Iš savivaldybės biudžeto		2 487 910,35	2 514 102,57
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33 332,06	38 933,40
IV	Iš kitų šaltinių		9 557,72	9 454,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		158 368,70	55 384,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 946,00	2 946,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai		2 946,00	2 946,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		155 422,70	52 438,54
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		120,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		120,00	
II.7	Mokėtinis socialines įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams mokėtinis sumos		10 879,44	1 456,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		93 441,43	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		50 981,83	50 981,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7 259,20	6 870,10
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		7 259,20	6 870,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		389,10	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 870,10	6 870,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 940 518,89	2 880 991,66

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



Jūratė Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Valda Janulienė
(vardas ir pavardė)

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

Širvintų "Atžalyno" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290361080 Ukmergės g. 4, Širvintos

(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 m. lapkričio 20 d.
(data)


M 82

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		983.361,14	872.350,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		943.716,13	839.214,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		631.173,60	560.487,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		303.952,63	272.510,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.800,19	6.043,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.789,71	173,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39.645,01	33.136,08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39.645,01	33.136,08
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		982.972,04	868.786,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		799.298,44	705.954,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		43.184,42	27.218,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		46.777,46	47.239,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		18.550,32	16.842,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.116,00	1.174,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		60.440,88	54.064,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		671,38	380,80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11.933,14	15.912,45
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		389,10	3.563,64
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		389,10	3.563,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		389,10	3.563,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jūratė Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

Valda Janulienė
(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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitoms 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													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	256.246,80	548.155,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-560.311,91	0,00	0,00	0,00	244.090,86	
1.1.	nepinigiama turui įsigyti	256.246,80	16.564,21					-28.720,15				244.090,86	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		531.591,76					-531.591,76				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.514.102,57	254.278,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-280.470,84	0,00	0,00	0,00	2.487.910,35	
2.1.	nepinigiama turui įsigyti	2.514.102,57	13.418,15					-40.499,33				2.487.021,39	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		240.860,47					-239.971,51				888,96	
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):	38.933,40	1.198,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.800,19	0,00	0,00	0,00	33.332,06	
3.1.	nepinigiama turui įsigyti	38.917,41										33.332,06	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15,99	1.198,85					-1.214,84				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	9.454,25	1.312,68	0,00	0,00	580,50	0,00	-1.789,71	0,00	0,00	0,00	9.557,72	
4.1.	nepinigiama turui įsigyti	1.885,11	914,00			580,50		-1.687,71				1.691,90	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.569,14	398,68					-102,00				7.865,82	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.818.737,02	804.946,12	0,00	0,00	580,50	0,00	-849.372,65	0,00	0,00	0,00	2.774.890,99	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**SUTRUMPINTAS 2023 m. III-o KETVIRČIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Viešąjį subjektą (toliau – mokykla) identifikuojantys duomenys:

Subjekto pavadinimas	Širvintų „Atžalyno“ progimnazija
Kodas	290361080
Adresas	Ukmergės g. 4, LT-19110 Širvintos
Telefonas	8-382-51878
Elektroninio pašto adresas	info@satz.lt , atzalynasbuh@gmail.com

Mokyklos veikla:

Progimnazija savo veikloje vadovaujasi nuostatais, patvirtintais Širvintų rajono savivaldybės tarybos 2017 -05-28 sprendimu Nr. 1-146.

Progimnazija yra viešasis juridinis asmuo, savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu, išlaidų sąmatas, atsiskaitomąją bei kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Progimnazija turi paramos gavėjo statusą ir gauna paramą.

Pagrindinė veiklos sritis ir rūšis: švietimas, kodas – 85; pagrindinis ugdymas, kodas – 85.31.10.

Mokykloje mokomi 5-8 klasių mokiniai.

Progimnazija turi Zibalų pagrindinio ugdymo skyrių, kuriame vykdomas priešmokyklinis ir ikimokyklinis ugdymas.

Be ikimokyklinio, priešmokyklinio ir pagrindinio ugdymo progimnazija organizuoja ir vykdo pagrindines veiklas - mokinių pavėžėjimą į mokyklą ir atgal, mokinių nemokamą maitinimą, ikimokyklinio ugdymo vaikų maitinimą.

Taip pat organizuojamas bei vykdomas mokinių maitinimas už pinigus.

Progimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 metų progimnazijoje apskaita tvarkoma pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Nuo 2013 metų apskaitai tvarkyti įdiegta programa LABBIS, darbo užmokesčio apskaitos programa BONUS.

Progimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2011 m. kovo 14 d. įsakymu Nr. 1-89 „Dėl mokyklos apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;
4. priemonę;
5. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Patvirtinta dvylika programų sąmatų. Taip pat tvarkoma pavedimų ir paramos lėšų apskaita.

Naudojamas individualus sąskaitų planas, kuris patvirtintas 2012 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-138.

Žurnaluose užfiksuoti duomenys perkeliama į Didžiąją knygą. Pagal Didžiosios knygos likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaromos „Veiklos rezultatų ataskaita“ ir „Finansinės būklės ataskaita“ bei užpildomi VSAFAS atitinkami priedai.

III. PASTABOS

1. Pagrindinės veiklos pajamos

„Veiklos rezultatų ataskaitoje“ parodytos finansavimo pajamos susideda:

	ES biudžeto	Valstybės biudžeto	Savivaldybės biudžeto	Kitų šaltinių
Europos sąjungos	6 800,19			
Valstybės biudžeto		631 173,60		
Savivaldybės biudžeto			303 952,63	
Kiti finansavimo šaltiniai				1 789,71
Iš viso:	6 800,19	631 173,60	303 952,63	1 789,71
Iš viso:	943 716,13			

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (**39 645,01 Eur**) - Zibalų pagrindinio ugdymo skyriaus ikimokyklinės grupės ugdytinių tėvams priskaičiuotas mokestis už vaikų maitinimą ir priskaičiuotos ugdymo lėšos – 6 525,10 Eur., turto nuomos pajamos – 4 159,91Eur, pajamos už parduotas prekes (maitinimas už pinigus) – 28 960,00 Eur .

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitoje ir Didžiojoje knygoje detalizuojamos pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, priemonę, ekonominės klasifikacijos straipsnius.

3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių susideda:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	2010004	754,12
Kuras autobusui	2010005	234,51
Medžiagos	2010001	0,00
Iš viso		988,63

4. Per vienerius metus gautinos sumos:

	Sąskaita	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto, kitų įstaigų ir atskaitingų asmenų	Sukauptos finansavimo sumos iš:		
			Valstybės biudžeto	Savivaldybės biudžeto	Kitų šaltinių
Sukauptos gautinos sumos iš SB (SP)	2283001	5 545,18			
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas i	2262001, 2267001	1 001,28			
Kitos gautinos sumos	2298001				
Atskaitingi asmenys	2292001				
VB MK	2282101		109 534,86		
VB Nemokamas mait.	2282101			30 283,56	
Aplinkos lėšos	2282101			9 255,32	
Kitų paslaugų lėšos	2282101			77,46	
Pavėžėjimas	2282101				

Kiti šaltiniai	2282101				
Viso		6 546,46	109 534,86	39 616,34	
Iš viso			155 697,66		

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Banko sąskaitose pinigų likučiai 2023-06-31 dienai:

Sąskaita	Likučiai (Eur)
Programų pajamų lėšų sąskaita	3 462,29
1,2 %	7 475,09
Pavedimų lėšų sąskaita – kiti finansavimo šaltiniai ir VB	1 349,02
Pinigai Perlo sąskaitoje	0,00
Detalizuota atsiskaitomoji sąskaita	
Mokinio krepšelio lėšos	0,00
Nemokamo maitinimo lėšos	0,00
Aplinkos lėšos	62,17
Kitų paslaugų lėšos	300,00
Pavėžėjimo lėšos	0,00
Iš viso	12 648,57

6. Finansavimo sumos

Pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo užpildyta forma.

7. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje – 10 879,44 Eur.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Pateikiame su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumas:

- mokėtinas darbo užmokestis – 55 996,66 Eur;
 - mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis) – 1 426,97 Eur;
 - mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbuotojo lėšomis) – 20 064,51 Eur;
 - mokėtinas pajamų mokestis nuo darbo sutarčių- 15 953,29 Eur;
- Iš viso įsipareigojimų susijusių su darbo santykiais – **93 441,43 Eur.**

9. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos 50 981,83 Eur – sukaupti atostoginiai darbuotojams ir nuo jų priskaičiuotos darbdavio įmokos Sodrai, ilgalaikiai atidėjiniai -2946,00 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Einamųjų metų pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 389,10 Eur.

11. Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas

Ankstesniųjų metų perviršis **6 870,10 Eur**

Direktorė



Jūratė Stankevičienė

Vyr. buhalterė

Valda Janulienė