

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)****190108418 Jaunystės g. 8, Viečiūnų mstl., Viečiūnų sen., Druskininkų sav.**

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

Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**PAGAL 2023-09-30 DUOMENIS**

2023-11-20 Nr. _____

(data)

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		1630325,61	981823,36
I.	Nematerialusis turtas		1819,24	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1239,24	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		580	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1628506,37	981823,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1450806,62	883166,17
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		52643,2	53918,64
II.6	Transporto priemonės		33061,5	35154
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		91995,05	9584,55
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		369127,87	96916,88

I.	Atsargos		1472,55	1059,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1472,55	1059,94
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		2835,16	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		172471,26	84682,68
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, paslaugos		7129,81	5126,64
III.5	Sukauptos gautinos sumos		165341,45	79556,04
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		192348,9	11174,26
	IŠ VISO TURTO:		1999453,48	1078740,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1826023,9	950286,44
I.	Iš valstybės biudžeto		945130,16	300690,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		624777,53	501283,01
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		113383,47	3683,76
IV.	Iš kitų šaltinių		142732,74	144628,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		157452,79	127966,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		157452,79	127966,19
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		6078,91	5135,24
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		6078,91	5135,24
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8777,59	41839,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		74490,67	32667,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		66673,01	47156,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1432,61	1167,53
F.	GRYNASIS TURTAS		15976,79	1532,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0

II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15976,79	1532,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4518,71	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11458,08	1532,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO		1999453,48	1079785,15

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) _____ (parašas)

Ieva Kadziauskienė
(vardas, pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) _____ (parašas)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas, pavardė)

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

Druskininkų savivaldybės Viečiųūnų progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Jaunystės g. 8, Viečiųūnų mstl., Viečiųūnų sen., Druskininkų sav. 190108418

(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)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		904 994,03	694 850,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		894 259,03	686 751,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		517 978,59	405 315,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		367 388,30	278 480,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 261,78	389,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 630,36	2 566,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 735,00	8 098,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43 379,85	38 276,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		32 644,85	30 178,37
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		900 475,32	695 895,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		769 000,31	570 699,14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10 186,66	19 887,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		34 257,61	41 760,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		254,54	150,50
V.	TRANSPORTO		655,99	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		615,23	340,77
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 068,07	5 729,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	10,52
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		53 946,89	43 249,46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27 651,40	14 042,72
XIV.	KITOS		838,62	24,49
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 518,71	-1 044,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 518,71	-1 044,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 518,71	-1 044,91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Ieva Kadziauskienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame 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
			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):	817 311,31	608 317,83	0,00	16,35	0,00	0,00	-477 746,69	0,00	0,00	0,00	947 898,80
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	817 311,31	9 594,20	554,37	16,35	0,00	0,00	-16 657,87	0,00	0,00	0,00	810 818,36
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	598 723,63	-554,37	0,00	0,00	0,00	-461 088,82	0,00	0,00	0,00	137 080,44
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	571 502,30	389 112,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-338 605,80	0,00	0,00	0,00	622 008,89
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	571 057,92	33 212,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 465,64	0,00	0,00	0,00	568 804,81
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	444,38	355 899,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-303 140,16	0,00	0,00	0,00	53 204,08
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):	107 391,83	9 983,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 991,50	0,00	0,00	0,00	113 383,47
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	107 391,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 094,66	0,00	0,00	0,00	106 297,17
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	9 983,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 896,84	0,00	0,00	0,00	7 086,30
4.	Iš kitų šaltinių:	144 502,55	860,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 630,36	0,00	0,00	0,00	142 732,74
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	143 386,49	2 313,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 967,64	0,00	0,00	0,00	142 732,74
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 116,06	-1 453,34	0,00	0,00	0,00	0,00	337,28	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 640 707,99	1 008 273,91	0,00	16,35	0,00	0,00	-822 974,35	0,00	0,00	0,00	1 826 023,90

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

**DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS VIEČIŪNŲ PROGIMNAZIJOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

I. BENDROJI DALIS

Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazija (toliau – Progimnazija) – dieninė, savarankiško mokymosi bendrojo lavinimo mokykla, vykdanči ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir neformaliojo ugdymo programas lietuvių kalba.

Progimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas banke.

Progimnazija 1994 m. birželio 23 d. įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Alytaus filialo Juridinių asmenų registre, registravimo pažymėjimo Nr. 044469.

Progimnazija turi ikimokyklinio ugdymo skyrių „Linelis“.

Progimnazija kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Progimnazija filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Progimnazijos kodas: 190108418.

Buveinės adresas: Jaunystės g. 8, Viečiūnų mstl., LT-66491 Druskininkų sav.

Teisinė forma: Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Progimnazijos steigėjas: Druskininkų savivaldybės taryba.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, kodas 85.

Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10.

Kitos švietimo veiklos rūšys:

- ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;
- priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;
- pradinis ugdymas, kodas 85.20.

Progimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

2023 m. rugsėjo 30 d. darbuotojų skaičius progimnazijoje yra 68 iš jų: 38 - pedagoginių darbuotojų ir 30 - kitų darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Progimnazijos apskaita tvarkoma ir rengiama finansinės ataskaitos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimais, Druskininkų savivaldybės mero potvarkiais, Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą bei finansinių ataskaitų parengimą, laikantis nustatytos apskaitos politikos nuostatų.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Progimnazija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Finansavimo sumos - iš valstybės, savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos (finansinė parama) bei iš kitų šaltinių gauti užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai ir kitas turtas, skirtas Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms vykdyti. Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (pinigai skirti ilgalaikiam turtui bei atsargoms įsigyti arba gauti nemokamai);

finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti (tai finansavimo sumos atskaitinio laikotarpio visoms likusioms išlaidoms kompensuoti). Detalūs finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatyti Druskininkų savivaldybės Viečiūnų progimnazijos finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimo sumą atimant iš įsigijimo savikainos. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė, palyginus su praeitu atskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.

Trumpalaikis turtas

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikis turtas padidėjo dėl atsargų likučio, išankstinių apmokėjimų, kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų, sukauptų gautinų sumų ir pinigų likučio banko sąskaitose padidėjimo.

Atsargų likutis III ketvirčio pabaigoje buvo 1472,55 eurai (maisto produktai ir nepanaudotas kuro likutis). Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 1133,30 eurai. Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 5996,51 eurai (tėvų įnašų išiskolinimas). Sukauptos gautinos sumos III ketvirčio pabaigoje – 150415,66 eurai (atostogų rezervas, paslaugų kreditorinis, darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokų už rugsėjo mėnesį kreditorinis). Kitos sukauptos gautinos sumos iš vykdomų programų lėšų – 14925,79 eurai (pajamos už teikiamas paslaugas). Pinigų likutis banko sąskaitose – 192348,90 eurai.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pokyčiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai III ketvirčio pabaigoje – 157452,79 eurai: pervestinos paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose – 6078,91 eurai (tėvų įnašai); tiekėjams mokėtinos sumos – 8777,59 eurai; mokėtinos sumos darbuotojams – 74490,67 eurai; mokėtini veiklos mokesčiai – 1432,61 eurai; sukauptos atostogų sąnaudos – 66673,01 eurai.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro gautos pajamos už suteiktas paslaugas (renginių organizavimą – 5490,00 Eur, mokamo maitinimo pajamas – 5245,00 Eur, tėvų mokesčius – 32644,85 Eur.).

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudų pagrindinės pasikeitimo priežastys:

- palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos, nes nuo metų pradžios padidėjo darbo užmokestis (dėl darbo apmokėjimo įstatymo įgyvendinimo, sukauptų atostoginių);
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo, nes buvo įsigytas ilgalaikis turtas, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių kainų;
- transporto sąnaudos padidėjo dėl tarnybinio automobilio kuro, automobilio draudimo, privalomo patikrinimo ir priežiūros paslaugų kainų;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos liko nepakitusios.
- sunaudotų atsargų savikaina, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo dėl padidėjusių kainų.

Grynasis turtas

Grynojo turto perviršį ar deficitą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro priskaitytų pajamų už suteiktas paslaugas ir patirtų sąnaudų iš pajamų už suteiktas paslaugas programos skirtumas. Grynasis turtas padidėjo, nes gauta daugiau pajamų.

Direktorė

Ieva Kadziauskienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų
skyriaus vyresnioji specialistė

Asta Janukevičienė