Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-04-24 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1.121.424,97**	**1.185.449,01**
I	Nematerialusis turtas	P03	19,50	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19,50	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.121.405,47	1.185.449,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		720.028,52	745.743,80
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	396.597,11
II.4	Kiti statiniai		297.714,99	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29.477,96	5.527,17
II.6	Transporto priemonės		6.785,58	14.928,42
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		67.398,42	22.652,51
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**		**532.599,23**	**391.463,28**
I	Atsargos	P08	275,25	85,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		275,25	85,97
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	P09	8.929,88	7.013,17
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	281.985,50	233.402,11
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		281.985,50	233.402,11
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	241.408,60	150.962,03
	IŠ VISO TURTO:		1.654.024,20	1.576.912,29

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**1.369.434,50**	**1.339.739,35**
I	Iš valstybės biudžeto		134.583,04	140.233,92
II	Iš savivaldybės biudžeto		928.846,91	1.028.953,21
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		276.381,61	136.053,01
IV	Iš kitų šaltinių		29.622,94	34.499,21
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**282.577,76**	**233.875,21**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		22.650,77	22.620,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	22.650,77	22.620,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		259.926,99	211.254,55
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	20.545,03	15.444,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	239.381,96	195.810,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**2.011,94**	**3.297,73**
I	Dalininkų kapitalas		200,00	200,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.811,94	3.097,73
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.285,79	1.049,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.097,73	2.048,01
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.654.024,20	1.576.912,29

Direktorius		Rolandas Kučiauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalterė		Džemilija Kučinskienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-01-24 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		200,00				2.048,01	2.248,01	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.049,72	1.049,72	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		200,00				3.097,73	3.297,73	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.285,79	-1.285,79	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		200,00				1.811,94	2.011,94	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktas įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
(parašas)
Rolandas Kučiauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)
(parašas)
Džemilija Kučinskienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-04-24 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**148.526,11**	**0,00**	**148.526,11**	**32.479,36**	**0,00**	**32.479,36**
I	Įplaukos		3.292.364,59	0,00	3.292.364,59	2.465.962,99	0,00	2.465.962,99
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		3.233.701,70	0,00	3.233.701,70	2.429.716,80	0,00	2.429.716,80
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.344.112,41	0,00	2.344.112,41	1.941.323,02	0,00	1.941.323,02
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		536.799,00	0,00	536.799,00	417.712,00	0,00	417.712,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		334.153,14	0,00	334.153,14	61.193,70	0,00	61.193,70
I.1.4	Iš kitų šaltinių		18.637,15	0,00	18.637,15	9.488,08	0,00	9.488,08
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		53.111,69	0,00	53.111,69	30.094,09	0,00	30.094,09
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto					0,00	0,00	0,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		5.551,20	0,00	5.551,20	6.152,10	0,00	6.152,10
II	Pervestos lėšos					0,00	0,00	0,00
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus					0,00	0,00	0,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-3.143.838,48	0,00	-3.143.838,48	-2.433.483,63	0,00	-2.433.483,63
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.574.744,46	0,00	-2.574.744,46	-2.089.248,81	0,00	-2.089.248,81
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-140.471,92	0,00	-140.471,92	-78.282,67	0,00	-78.282,67
III.3	Komandiruočių		-1.225,44	0,00	-1.225,44	-65,68	0,00	-65,68
III.4	Transporto		-16.381,78	0,00	-16.381,78	-8.705,72	0,00	-8.705,72
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-13.480,09	0,00	-13.480,09	-10.100,72	0,00	-10.100,72
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-47.182,77	0,00	-47.182,77	-19.246,26	0,00	-19.246,26
III.7	Atsargų įsigijimo		-30.881,72	0,00	-30.881,72	-58.045,59	0,00	-58.045,59
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-296.788,12	0,00	-296.788,12	-137.538,03	0,00	-137.538,03
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-22.682,18	0,00	-22.682,18	-32.250,15	0,00	-32.250,15

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-77.331,25**	**0,00**	**-77.331,25**	**-3.554,69**	**0,00**	**-3.554,69**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-77.331,25	0,00	-77.331,25	-3.554,69	0,00	-3.554,69
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**19.251,71**	**0,00**	**19.251,71**	**3.554,69**	**0,00**	**3.554,69**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		19.251,71	0,00	19.251,71	3.554,69	0,00	3.554,69
IV.1	Iš valstybės biudžeto		19.251,71	0,00	19.251,71			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00	0,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių					3.554,69	0,00	3.554,69
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**90.446,57**	**0,00**	**90.446,57**	**32.479,36**	**0,00**	**32.479,36**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**150.962,03**		**150.962,03**	**118.482,67**		**118.482,67**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**241.408,60**		**241.408,60**	**150.962,03**		**150.962,03**

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(parašas)
Rolandas Kučiauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
(parašas)
Džemilija Kučinskienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	**Nebalansinės sąskaitos**			
1KL	**Ilgalaikis turtas**	**1.121.424,97**	**1.185.449,01**	**-64.024,04**
11	Nematerialusis turtas	19,50		19,50
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	19,50		19,50
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	1.121.405,47	1.185.449,01	-64.043,54
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	720.028,52	745.743,80	-25.715,28
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	720.028,52	745.743,80	-25.715,28
1203	Infrastruktūros statiniai		396.597,11	-396.597,11
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	29.477,96	5.527,17	23.950,79
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	29.477,96	5.527,17	23.950,79
1206	Transporto priemonės	6.785,58	14.928,42	-8.142,84
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	60.392,20	15.321,80	45.070,40
12081	Baldai	19.789,91		19.789,91
12082	Kompiuterinė įranga	38.963,59	13.997,70	24.965,89
12083	Kita biuro įranga	1.638,70	1.324,10	314,60
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7.006,22	7.330,71	-324,49
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7.006,22	7.330,71	-324,49
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai	297.714,99		297.714,99
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienų metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai ištekliai			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	**Trumpalaikis turtas**	**532.599,23**	**391.463,28**	**141.135,95**
20	Atsargos	275,25	85,97	189,28
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	275,25	85,97	189,28
202	Ūkinis inventorius			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	8.929,88	7.013,17	1.916,71
211	Išankstiniai apmokėjimai	549,27	387,13	162,14
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	8.380,61	6.626,04	1.754,57
22	Per vienus metus gautinos sumos	281.985,50	233.402,11	48.583,39
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienų metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	281.985,50	233.402,11	48.583,39
229	Kitos gautinos sumos			
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	241.408,60	150.962,03	90.446,57
241	Pinigai bankų sąskaitose	241.408,60	150.962,03	90.446,57
242	Grynieji pinigai			
243	Pinigai įkaitytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	**Grynasis turtas**	**-2.011,94**	**-3.297,73**	**1.285,79**
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-1.811,94	-3.097,73	1.285,79
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas	-200,00	-200,00	0,00
4KL	**Finansavimo sumos**	**-1.369.434,50**	**-1.339.739,35**	**-29.695,15**
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-1.369.434,50	-1.339.739,35	-29.695,15
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-276.381,61	-136.053,01	-140.328,60
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-63.067,28	-18.147,53	-44.919,75
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-213.314,33	-117.905,48	-95.408,85
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-134.583,04	-140.233,92	5.650,88
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-126.807,59	-134.109,93	7.302,34
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-7.775,45	-6.123,99	-1.651,46
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-928.846,91	-1.028.953,21	100.106,30
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-928.476,06	-1.028.517,14	100.041,08
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-370,85	-436,07	65,22
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-29.622,94	-34.499,21	4.876,27
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-9.455,22	-20.616,84	11.161,62
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-20.167,72	-13.882,37	-6.285,35
5KL	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**	**-22.650,77**	**-22.620,66**	**-30,11**
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-22.650,77	-22.620,66	-30,11
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**	**-259.926,99**	**-211.254,55**	**-48.672,44**
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-259.926,99	-211.254,55	-48.672,44
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-20.545,03	-15.444,00	-5.101,03
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-239.381,96	-195.810,55	-43.571,41
7KL	**Pajamos**	**-3.304.107,24**	**-2.667.465,63**	**-636.641,61**
70	Finansavimo pajamos	-3.301.638,24	-2.664.957,46	-636.680,78
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-315.013,50	-318.069,71	3.056,21

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-2.986.624,74	-2.346.887,75	-639.736,99
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-2.469,00	-2.508,17	39,17
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-2.469,00	-2.508,17	39,17
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	**Sąnaudos**	**3.305.393,03**	**2.666.415,91**	**638.977,12**
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių įmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos			
822	Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių įmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	3.305.393,03	2.666.415,91	638.977,12
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	2.592.265,00	2.145.875,59	446.389,41
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	46.248,87	38.451,47	7.797,40
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	148.204,75	161.418,55	-13.213,80
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	94.526,74	62.864,77	31.661,97
8705	Komandiruočių sąnaudos	970,16		970,16
8706	Transporto sąnaudos	16.016,23	8.831,46	7.184,77
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	13.480,09	10.100,72	3.379,37
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	40.861,81	10.588,16	30.273,65
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	161.081,35	154.532,00	6.549,35
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	191.738,03	73.753,19	117.984,84
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	**Specialiosios sąskaitos**			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-04-24 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**3.304.107,24**	**2.667.465,63**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.301.638,24	2.664.957,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.437.688,78	2.057.419,25
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		645.283,61	557.630,69
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		194.816,94	42.025,57
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		23.848,91	7.881,95
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.469,00	2.508,17
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.469,00	2.508,17
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-3.305.393,03**	**-2.666.415,91**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.638.513,87	-2.184.327,06
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-148.204,75	-161.418,55
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-94.526,74	-62.864,77
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-970,16	
V	TRANSPORTO		-16.016,23	-8.831,46
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-13.480,09	-10.100,72
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-40.861,81	-10.588,16
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-161.081,35	-154.532,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-191.738,03	-73.753,19
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-1.285,79**	**1.049,72**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-1.285,79**	**1.049,72**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-1.285,79**	**1.049,72**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius — (parašas) — Rolandas Kučiauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — (parašas) — Džemilija Kučinskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija , 191090460, Viešoji įstaiga

Adresas: Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

Subjektas užsiima veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
125	118

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Gimnazija vykdo veiklą pagal patikėjimo sutartį iš patikėtojo gautose patalpose. Pagrindiniai įstaigos finansavimo šaltiniai yra LR biudžeto lėšos mokinio krepšeliui, priklausomam nuo moksleivių skaičiaus ir savivaldybės lėšos aplinkai. Gimnazija teikia papildomas mokamas paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

VšĮ Vytauto Didžiojo Universiteto Ugnės Karvelis gimnazija teikia žemesnio lygio atskaitomybės ataskaitas

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Euras

3 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas apskaitoje, jei atitinka 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas" pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nemateriliojo turto sąskaitose. Jei atliekami nemateriliojo turto esminio pagerinimo darbai, darbų verte didinama nemateriliojo turto įsigijimo savikaina. Nemateriliojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas. Nemateriliojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaičiuojama. Neriboto naudingo tarnavimo laiko yra plėtros darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai. Nemateriliojo turto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti veikloje ir amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nemateriliojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. spalio 24 d. įsakymu Nr. ĮS-3783 patvirtinto Kauno rajono savivaldybės apskaitos vadovo priede Nr.2. Jeigu patentai, išradiniai, licencijos (tarp jų – programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materiliojo turto vienetus. Ilgalaikio materialaus turto vertė yra ne mažesnė nei 500.00 eurų. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materiliojo turto sąskaitose. Nuo 2019 m. vadovaujamasi Kauno rajono savivaldybės apskaitos vadovu, kuriame nustatyta ilgalaikio materiliojo turto likvidacinė vertė – nulis. Ilgalaikio materiliojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti veikloje ir nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materiliojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečias materiliojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus ir nustatytus apskaitos vadovo priede Nr. 2. Kai turtas nurašomas arba parduodamas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi. Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada , kai yra įvykdomos visos sąlygos , nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

7 Atsargos

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorius - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią materiliojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra - gabenimo važtaraštis ir kt.) dokumento sudarymo data.

8 Finansavimo sumos

Gautus finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedamams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS išvardytus kriterijus. Kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma buvo laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos ir nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius.

11 Segmentai

Segmentai-įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančias vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga turto , įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą tvarko taip, kad pagal segmentus galėtų teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir piniginės veiklos pinigų srautus.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos , neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

14 Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. "Erasmus+" dotacijos sandoriai užsienio valiuta, kai visos kita valiuta patirtos išlaidos konvertuojamos į eurus, pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal mėnesio kursą, kurį nustato ir savo tinklalapyje paskelbia Europos Komisija, taikoma tą dieną , kai Sutartį pasirašo paskutinioji iš dviejų šalių. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį turtas ir įsipareigojimai , bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

18 Kiti apskaitos principai

Apskaita tvarkoma taip, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimo. Nukrypimai nuo VSAFAS neleidžiami, išskyrus atvejus, nustatytus Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1.185.449,01**			**1.185.449,01**
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Plėtros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		1.185.449,01			1.185.449,01
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai		745.743,80			745.743,80
II.3	Infrastruktūros statiniai		396.597,11			396.597,11
II.4	Kiti statiniai					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.527,17			5.527,17
II.6	Transporto priemonės		14.928,42			14.928,42
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.652,51			22.652,51
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**		**391.463,28**			**391.463,28**
I	Atsargos		85,97			85,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00			0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		85,97			85,97
I.3	Nebaigta gamintė 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		7.013,17			7.013,17
III	Per vienus metus gautinos sumos		233.402,11			233.402,11
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, turtą, paslaugas					
III.5	Sukauptos gautinos sumos		233.402,11			233.402,11
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		150.962,03			150.962,03
	IŠ VISO TURTO		1.576.912,29			1.576.912,29
D	**FINANSAVIMO SUMOS**		**1.339.739,35**			**1.339.739,35**
I	Iš valstybės biudžeto		**140.233,92**			140.233,92
II	Iš savivaldybės biudžeto		**1.028.953,21**			1.028.953,21
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		**136.053,01**			136.053,01
IV	Iš kitų šaltinių		**34.499,21**			34.499,21
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**233.875,21**			**233.875,21**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		22.620,66			22.620,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		22.620,66			22.620,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		211.254,55			211.254,55
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					
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		15.444,00			15.444,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		195.810,55			195.810,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					
F	**GRYNASIS TURTAS**		**3.297,73**			**3.297,73**
I	Dalininkų kapitalas		200,00			200,00
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.097,73			3.097,73
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.049,72			1.049,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.048,01			2.048,01
G	**MAŽUMOS DALIS**					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.576.912,29			1.576.912,29

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**2.667.465,63**			**2.667.465,63**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.664.957,46			2.664.957,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.057.419,25			2.057.419,25
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		557.630,69			557.630,69
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		42.025,57			42.025,57
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.881,95			7.881,95
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.508,17			2.508,17
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.508,17			2.508,17
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-2.666.415,91**			**-2.666.415,91**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2.184.327,06			-2.184.327,06
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-161.418,55			-161.418,55
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-62.864,77			-62.864,77
IV	KOMANDIRUOČIŲ					
V	TRANSPORTO		-8.831,46			-8.831,46
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10.100,72			-10.100,72
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.588,16			-10.588,16
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-154.532,00			-154.532,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ					
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-73.753,19			-73.753,19
XIV	KITOS					
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1.049,72**			**1.049,72**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**					
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**					
G	**PELNO MOKESTIS**					
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1.049,72**			**1.049,72**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**					
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1.049,72**			**1.049,72**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Apskaitos politika keista dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo. 1 VSAFAS papildytas nauju punktu, kuriame finansinių ataskaitų elementai įvertinami įvairiais būdais, įtvirtinta pareiga visas ūkines operacijas registruoti nepriklausomai nuo jų sumų dydžio. 2 VSAFAS įtvirtintas naujas straipsnis reglamentuojantis kitą ilgalaikį turtą. 7 VSAFAS įtvirtintas apskaitos politikos keitimas ir perspektyviniu būdu. 12 VSAFAS papildytas, kad projektavimo išlaidas sudaro ir techninės specifikacijos parengimo išlaidos, materialus ilgalaikis turtas, kuris buvo užregistruotas apskaitoje simboline verte, iki 2023-12-31 įvertinamas tikrąja verte, išskirtas straipsnis Kiti statiniai. 13 VSAFAS pakeista, kad nematerialus turtas turi būti vertinamas tikrąja verte. 16 VSAFAS neliko nuostatų įtvirtinančių mineralinių išteklių reglamentavimą, pirminio pripažinimo metu biologinis turtas įvertinamas ir ataskaitose rodomas

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-112.706,07				-389,88				-3.192.297,08		-3.305.393,03
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2.638.513,87		-2.638.513,87
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-90.121,24				-389,88				-57.693,63		-148.204,75
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-94.526,74		-94.526,74
1.4	Komandiruočių									-970,16		-970,16
1.5	Transporto									-16.016,23		-16.016,23
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-13.480,09		-13.480,09
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-40.861,81		-40.861,81
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-22.584,83								-138.496,52		-161.081,35
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-191.738,03		-191.738,03
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-3.143.838,48		-3.143.838,48
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2.574.744,46		-2.574.744,46
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-140.471,92		-140.471,92
3.1.3	Komandiruočių									-1.225,44		-1.225,44
3.1.4	Transporto									-16.381,78		-16.381,78
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-13.480,09		-13.480,09
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-47.182,77		-47.182,77
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-30.881,72		-30.881,72
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-296.788,12		-296.788,12
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-22.682,18		-22.682,18

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-2.666.415,91		-2.666.415,91
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2.184.327,06		-2.184.327,06
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-161.418,55		-161.418,55
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-62.864,77		-62.864,77
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-8.831,46		-8.831,46
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-10.100,72		-10.100,72
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-10.588,16		-10.588,16
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-154.532,00		-154.532,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-73.753,19		-73.753,19
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-2.433.483,63		-2.433.483,63
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2.089.248,81		-2.089.248,81
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-78.282,67		-78.282,67
3.1.3	Komandiruočių									-65,68		-65,68
3.1.4	Transporto									-8.705,72		-8.705,72
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-10.100,72		-10.100,72
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-19.246,26		-19.246,26
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-58.045,59		-58.045,59
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-137.538,03		-137.538,03
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-32.250,15		-32.250,15

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.699,27							7.699,27
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		121,50							121,50
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		121,50							121,50
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		7.820,77							7.820,77
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		7.699,27							7.699,27
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-7.699,27		X		X	X		-7.699,27
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-102,00		X		X	X		-102,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-7.801,27		X		X	X		-7.801,27
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarp									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		19,50							19,50
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	**Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)**	**Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)**
1	**2**	**3**
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.265.911,48	847.211,47		24.603,80	76.517,98	187.365,53		2.401.610,26
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				26.160,00		65.810,65		91.970,65
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				26.160,00		51.171,25		77.331,25
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						14.639,40		14.639,40
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)		-847.211,47	847.211,47					0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.265.911,48	0,00	847.211,47	50.763,80	76.517,98	253.176,18		2.493.580,91
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			254,00	17.654,80	35.803,90	159.881,41		213.594,11
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-320.167,68	-450.614,36		-19.076,63	-61.589,56	-164.713,02	X	-1.216.161,25
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						-7.911,44	X	-7.911,44
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-25.715,28	-55.088,98	-43.793,14	-2.209,21	-8.142,84	-13.153,30	X	-148.102,75
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)		505.703,34	-505.703,34				X	0,00
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-545.882,96	0,00	-549.496,48	-21.285,84	-69.732,40	-185.777,76	X	-1.372.175,44
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	720.028,52	0,00	297.714,99	29.477,96	6.785,58	67.398,42		1.121.405,47
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	745.743,80	396.597,11		5.527,17	14.928,42	22.652,51		1.185.449,01
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P4-1 **Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	**Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)**	**Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)**
1	**2**	**3**
Pastatai	15	100
Kiti statiniai	10	15
Mašinos ir įrenginiai	3	10
Transporto priemonės	4	6
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	1	20

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L.: 2023-03-08 15:04:13

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		85,97						85,97
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	15,49	169.712,63						169.728,12
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		146.780,99						146.780,99
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	15,49	22.931,64						22.947,13
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-15,49	-169.523,35						-169.538,84
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje	-15,49	-169.523,35						-169.538,84
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	0,00	275,25						275,25
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	0,00	275,25						275,25
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		85,97						85,97

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	8.929,88	7.013,17
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	549,27	387,13
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	8.380,61	6.626,04
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8.929,88	7.013,17

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	281.985,50	280.993,10		233.402,11	233.402,11	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	281.985,50	280.993,10		233.402,11	233.402,11	
1.5.1	Iš biudžeto	280.993,10	280.993,10		233.402,11	233.402,11	
1.5.2	Kitos	992,40					
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	281.985,50	280.993,10		233.402,11	233.402,11	

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	213.640,79		118.477,26	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	213.640,79		118.477,26	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	100,00		100,00	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	100,00		100,00	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	27.667,81		32.384,77	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	27.667,81		32.384,77	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**241.408,60**		**150.962,03**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

P12 Finansavimo sumos

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 sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**140.233,92**	**2.363.364,12**	**0,00**	**29.456,26**			**-2.398.471,26**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	134.109,93	19.251,71	62.819,68	29.456,26			-118.829,99
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.123,99	2.344.112,41	-62.819,68				-2.279.641,27
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**1.028.953,21**	**536.799,00**	**0,00**	**4,84**			**-636.910,14**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.028.517,14	41.864,17	19,00	4,84			-141.929,09
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	436,07	494.934,83	-19,00				-494.981,05
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)**	**136.053,01**	**334.153,14**	**0,00**				**-193.824,54**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18.147,53		87.634,08				-42.714,33
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	117.905,48	334.153,14	-87.634,08				-151.110,21
4	**Iš kitų šaltinių**	**34.499,21**	**18.637,15**		**335,49**			**-23.848,91**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.616,84			335,49			-11.497,11
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	13.882,37	18.637,15					-12.351,80
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**1.339.739,35**	**3.252.953,41**	**0,00**	**29.796,59**			**-3.253.054,85**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**134.583,04**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					126.807,59
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					7.775,45
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**928.846,91**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					928.476,06
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					370,85
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)**					**276.381,61**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					63.067,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					213.314,33
4	**Iš kitų šaltinių**					**29.622,94**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					9.455,22
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					20.167,72
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**1.369.434,50**

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		140.233,92	140.233,92		134.583,04	134.583,04
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.028.953,21	1.028.953,21		928.846,91	928.846,91
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)		136.053,01	136.053,01		276.381,61	276.381,61
4	Iš kitų šaltinių		34.499,21	34.499,21		29.622,94	29.622,94
5	**Iš viso**		**1.339.739,35**	**1.339.739,35**		**1.369.434,50**	**1.369.434,50**

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys**		**7.137,00**				**7.137,00**
1.1	**Viešojo sektoriaus subjektai**						
1.2	**Ne viešojo sektoriaus subjektai**		**7.137,00**				**7.137,00**
	Ateitininkų fedaracija	191956728	500,00				500,00
	Kauno vaikų ir jaunimo karate klubas Kariai	193115275	350,00				350,00
	FK Feniksas Asociacija	300653844	225,00				225,00
	UAB Aumita	302452352	400,00				400,00
	VšĮ Kauno vaikų ir jaunimo futbolo mokyykla Ąžuolas	302766716	1.995,00				1.995,00
	Futbolo klubas Aidas	303306037	3.667,00				3.667,00
2	**Užsienio valstybių juridiniai asmenys**						
3	**Fiziniai asmenys***	**X**	**6.139,37**				**6.139,37**
4	**Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį**	**X**	**5.360,78**	**X**	**X**	**X**	**5.360,78**
5	**Anonimiškai**	**X**		**202,70**			**202,70**
6	**Gauta iš paramos lėšų įgyto turto**			**117,30**			**117,30**
	UAB Deimena	168423851		117,30			117,30
7	**Iš viso**	**X**	**18.637,15**	**320,00**			**18.957,15**

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.
** Jei panauda gautas:
- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	29.702,26	18.637,15		-21.817,49				26.521,92
2	Turtu, išskyrus pinigus		320,00		-320,00				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	**Iš viso**	**29.702,26**	**18.957,15**		**-22.137,49**				**26.521,92**

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	22.620,66	30,11		
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	**Iš viso atidėjinių**	**22.620,66**	**30,11**		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			22.650,77
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	**Iš viso atidėjinių**			**22.650,77**

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienų iki penkerių metų	22.650,77	22.650,77
3	Po penkerių metų		
4	**Atidėjinių suma, iš viso**	**22.650,77**	**22.650,77**

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjinių pagal jų paskirtį" duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Išeitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi jokios įtakos jų išmokėjimui

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	20.545,03	50,00		15.444,00		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	239.381,96			195.810,55		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	239.381,96			195.810,55		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	259.926,99	50,00		211.254,55		

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**2.469,00**	**2.508,17**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	2.469,00	2.508,17
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**2.469,00**	**2.508,17**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Akademijos sen., Kauno r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai**												
2	**Teisėjai**												
3	**Valstybės tarnautojai**												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	**Kariai**												
5.	**Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis**	**125**	**-1.971.054,42**	**-238.088,32**			**-429.371,13**	**118**	**-1.658.869,60**	**-149.296,57**			**-376.160,89**
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	6,0	-175.508,07	-23.555,21			-42.293,97	6,0	-129.336,30	-9.298,34			-31.388,26
5.2	kiti darbuotojai	118,5	-1.795.546,35	-214.533,11			-387.077,16	112,0	-1.529.533,30	-139.998,23			-344.772,63
6	**Kiti**												
7	**Iš viso:**	**125**	**-1.971.054,42**	**-238.088,32**			**-429.371,13**	**118**	**-1.658.869,60**	**-149.296,57**			**-376.160,89**
8	**Iš jų socialinio draudimo sąnaudos**	**X**	**-34.548,25**	**-4.172,15**			**-7.528,47**	**X**	**-29.200,69**	**-2.628,59**			**-6.622,19**

Patvirtinta
ID: -2147381417
D/L: 2023-03-08 15:04:13

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	211.254,55	259.926,99
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**211.254,55**	**259.926,99**

VšĮ VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETO UGNĖS KARVELIS GIMNAZIJA

Įmonės kodas 191090460, Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., Kauno rajonas

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. balandžio 27 d.

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės tarybos 2020-05-28 sprendimu Nr.TS-202, valstybės įmonės Registrų centre 2020-08-18 pakeistus teisinę formą buvo įregistruota Viešoji įstaiga Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija, kodas 191090460. Gimnazijos adresas yra Mokyklos g. 5, Akademijos mstl., LT 53347, Kauno rajonas. Gimnazijos savininkai (dalininkai) yra Kauno rajono savivaldybė ir Vytauto Didžiojo universitetas.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, ne pelno siekianti įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, herbinį antspaudą, atributiką ir 3 atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS banke bei elektroninių pinigų įstaigoje UAB „Paysera LT".

Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų ar filialų neturi, tačiau turi Ežerėlio vidurinio ugdymo skyrių, buveine Kauno g.19, Ežerėlis, Kauno raj. savivaldybė.

Gimnazijos grindinė veikla – švietimas.

1. Pagrindinės švietimo veiklos rūšys:

1.1. pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

1.2. vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20.

2. Kitos švietimo veiklos rūšys:

2.1. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

2.2. sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas 85.51;

2.3. kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas 85.59;

2.4. švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60.

3. Kitos ne švietimo veiklos rūšys:

3.1. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29; 3

3.2. kita žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas 86.90;

3.3. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

3.4. kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39.

Gimnazijos tikslas – plėtoti intelektines, dvasines ir fizines kiekvieno asmens galias, ugdyti vertybines orientacijas, leidžiančias tapti doru, siekiančiu žinių, savarankišku, atsakingu, patriotiškai nusiteikusiu žmogumi, išlavinti dabartiniam gyvenimui svarbius jo komunikacinius gebėjimus, padėti įsisavinti žinių visuomenei būdingą informacinę kultūrą, užtikrinant gimtosios ir užsienio kalbų mokėjimą, informacinį raštingumą, taip pat šiuolaikinę socialinę kompetenciją ir gebėjimus savarankiškai kurti savo gyvenimą.

Gimnazija savo nekilnojamo turto neturi ir vykdo veiklą pagal panaudos sutartį iš steigėjo gautose patalpose. Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra finansavimas iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto. Gimnazija teikia papildomas mokamas paslaugas.

Gimnazijai suteiktas paramos gavėjo statusas, pagal kurį ji gauna paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaigoje dirbo 118 darbuotojai , pabaigoje-125 .

Gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Gimnazijos metines finansines ataskaitas tvirtina visuotinis dalininkų susirinkimas. Dalininkų kapitalas – 200,00 eurų dalininkų įnašas.

Gimnazija rengia žemesniojo lygio finansines ataskaitas.

Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą – nepakankamas biudžetinis finansavimas, mokinių skaičiaus mažėjimas, papildomos mokamos paslaugos.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Finansinė apskaita gimnazijoje tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-10-24 įsakymas Nr.ĮS-3783 „ Kauno rajono savivaldybės apskaitos vadovas";
- Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Biudžeto vykdymo ataskaitoms sudaryti apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- finansavimo šaltinį;
- asignavimų valdytoją;
- kitus požymius.

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa LABBIS ir BONUS.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Nematerialusis ilgalaikis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proprocingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiuoju turtu laikomas turtas, kuris neturi materialios formos, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kurį naudojant numatoma gauti tiesioginės ar netiesioginės naudos.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Nematerialiojo ilgalaikio turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	1
2	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	4
3	Kitas nematerialus turtas	2
4	Prestižas	5

Nematerialusis turtas nurašomas iš apskaitos jį perleidus ar Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažinus nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas". Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, skirtas tam tikroms savarankiškoms funkcijoms atlikti, prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus, daugiau nei vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė 500 eurų. Šis kriterijus netaikomas žemei, nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, transportui. Įstaigos apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į lentelėje pateiktas grupes ir jam patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Materialiojo ilgalaikio turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	Pastatai	
1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio	100
2	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, be	75
3	Tašytų rąstų pastatai, karkasiniai	40
4	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
5	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai:	60
6	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens statiniai	60
7	Metaliniai statiniai	35
8	Mediniai statiniai	15
9	Melioracijos statiniai	60
10	Autobusų stotelių paviljonai	10
11	Kapitalinio tipo sanitariniai-higieniniai pastatai	10
12	Kapitalinio tipo pavėsinės	10
13	Kelias asfaltbetonio	20
14	Kelias žvyro, žvyro skaldos	15
15	Kelio danga cementbetonis	40
16	Kelio danga juoda	15

17	Kelio danga grindinys	10
18	Kitos kelio sudedamos dalys	10
19	Gelžbetonio tiltai, viadukai	75
20	Tiltai plieniniai	40
21	Mediniai tiltai ir viadukai	20
22	Kiti statiniai	15
	Mašinos ir įrenginiai	
23	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
24	Medicinos įranga	6
25	Apsaugos įranga	6
26	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
27	Informacinių, ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
28	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
	Transporto priemonės	
29	Transporto priemonės	6
30	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
31	Specialieji automobiliai	5
32	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
33	Kitos transporto priemonės	5
	Baldai ir biuro įranga	
34	Baldai	7
35	Kompiuteriai ir jų įranga	4
36	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
37	Kita biuro įranga	4
	Kitas ilgalaikis materialus turtas	
38	Scenos meno priemonės	8
39	Muzikos instrumentai	20
40	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
41	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
42	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas. Įstaiga biologinio turto neturi.

Atsargomos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos". Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina , o sudarant metines finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina . Atsargos grynąja realizavimo verte ataskaitose yra parodomos tuomet, kada tos atsargos yra planuojamos parduoti ir grynoji realizavimo vertė yra mažesnė už įsigijimo (pasigaminimo) savikainą.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba, kuris yra laikomas, numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorius, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos vertė pagal trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorius – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio

įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė negu 500 eurų (minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė).

Kai atsargos sunaudojamos įstaigos reikmėms, parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Išankstiniai apmokėjimai – rodomos iš anksto sumokėtos sumos už nematerialųjį turtą, už ilgalaikį materialųjį turtą, už ilgalaikį finansinį turtą ir kitus išankstinius apmokėjimus. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį turima sąnaudų. Kiekvieną mėnesį apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiais finansiniais įsipareigojimais laikomi įsipareigojimai, kurie privalomi įvykdyti po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Gautinos sumos registruojamos tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nuostatas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose .

Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimas, registravimas apskaitoje ir pateikiamas finansinėse ataskaitose (įskaitant nemokamai gauto turto apskaitos principus) yra vykdomas pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos" reikalavimus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės, kitų išteklių, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą;

- finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti bei yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos".

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiais finansiniais įsipareigojimais laikomi įsipareigojimai, kurie privalomi įvykdyti po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atidėjiniai - atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Finansinės nuomos (lizingo) gimnazija per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytomis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos" ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos". Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos

skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos".

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Sąnaudos skirstomos į grupes: finansavimo sąnaudos , pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta".

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos kursą. Jeigu tą dieną euro ir užsienio valiutos santykis nebuvo paskelbtas, pasirenkamas paskutinis iki ūkinės operacijos paskelbtas euro ir užsienio valiutos santykis. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

„Erasmus+" dotacijos sandoriai užsienio valiuta į eurus konvertuojamos pagal mėnesio kursą, kurį nustato ir savo tinklalapyje paskelbia Europos Komisija, taikomą tą dieną , kai sutartį pasirašo paskutinioji iš dotacijos gavėjų dviejų šalių.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos", 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas".

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o

nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informacija pagal segmentus – pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus". Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita yra tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančias vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Pagrindinė įstaigos veikla yra priskiriama segmentui „Švietimas".

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas". Gimnazija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia gimnazijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka".

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika buvo keičiama dėl 1, 2, 7, 12, 13 VSAFAS nuostatų pasikeitimo.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

3.1. Pastaba Nr.P03. 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas"

Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo naujo nematerialaus turto.

Gimnazija pagal „Savivaldybės turto patikėjimo sutartį" 2022-03-28 Nr. S-360 iš patikėtojos Kauno rajono savivaldybės gavo jai nuosavybės teise priklausančio nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimo vertė – 121,50 Eur valdyti, naudoti ir disponuoti iki 2042-03-28.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir nurašyta į sąnaudas amortizacijos 102,00 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 19,50 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje , įsigijimo sumą sudaro 7699,27 Eur .

3.2. Pastaba Nr.P04. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas"

Gimnazija neturi žemės, ilgalaikio nekilnojamo turto ir nekilnojamų kultūros vertybių.

Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo materialaus turto už 77331,25 Eur, t.y. mašinos ir įrenginiai bei baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas.

Gimnazija pagal „Savivaldybės turto patikėjimo sutartį" 2022-03-09 Nr. S-288 iš patikėtojos Kauno rajono savivaldybės gavo jai nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė – 11142,50 Eur valdyti, naudoti ir disponuoti iki 2042-03-09.

Gimnazija pagal „Savivaldybės turto patikėjimo sutartį" 2022-10-25 Nr. S-1336 iš patikėtojos Kauno rajono savivaldybės gavo jai nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė – 3496,90 Eur valdyti, naudoti ir disponuoti iki 2042-10-24.

Per ataskaitinį laikotarpį netinkamo naudoti gimnazijos veikloje ilgalaikio turto nurašyta nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 148102,75 Eur nusidėvėjimo suma, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Gimnazija turi ir savo veikloje naudoja ilgalaikį materialųjį turtą, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina yra 213594,11 Eur.

Materialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1121405,47 Eur.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

3.3. Pastaba Nr.P08. 8-ojo VSAFAS „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"

Gimnazija per 2022 metus įsigijo atsargų iš viso už 169728,12 Eur. Iš jų nupirkta 146780,99 Eur. Gauta parama nepiniginiu turtu iš fizinių asmenų už 202,70 Eur , UAB Deimena 117,30 Eur ir Kauno rajono savivaldybės administracijos 22627,13 Eur .

Gimnazija atsargų nurašė už 169538,84 Eur. Ūkinis inventorius iškeltas į nebalansinę sąskaitą ir atiduotas naudoti įstaigos veikloje už 57193,15 Eur.

2022-12-31 atsargų likutis 275,25 Eur.

3.4. Pastaba Nr.P09. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas". 6 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus"

Gimnazijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjui už paslaugas sudaro 2023 metų prenumerata 549,27 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto priemonių ir civilinės atsakomybės draudimai, elektronių duomenų bazių, licencijų ir kita prenumerata iš viso 8380,61 Eur.

3.5. Pastaba Nr.P10. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas"

Iš viso gimnazijos per vienerius metus gautinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 281985,50 Eur, kurią sudaro: 239381,96 Eur – gautinos sumos atostoginių išmokoms už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas, iš jų darbo užmokesčiui – 235186,58 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 4195,38 Eur ir 22650,77 Eur – ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų, turinčių teisę į senatvės pensiją, išeitinėms išmokoms, iš jų – 22256,83 Eur darbo užmokesčiui ir 393,94 Eur – socialinio draudimo įmokoms bei mokėtinos sumos tiekėjams 19952,77 Eur.

3.6. Pastaba Nr.P11. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus"

Gimnazija turi 3 banko sąskaitas Luminor Bank AS ir 1 elektroninių pinigų sąskaitą UAB Paysera LT.

1. Biudžeto lėšų – LT45 4010 0425 0009 0182 eurais.
2. Paramos lėšų – LT46 4010 0425 0008 0464 eurais.
3. Projekto lėšų - LT75 4010 0425 0003 0472 eurais.
4. Kitos lėšos – LT72 3500 0100 1007 4806 eurais.

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 241408,60 Eur. Iš jų: 26521,92 Eur – gauto finansavimo iš kitų šaltinių paramos lėšų likutis, 1045,89 Eur – įplaukos už suteiktas paslaugas, 213640,79 Eur - Europos Sąjungos projektų lėšų likutis bei 200,00 Eur dalininkų įnašai. Valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto lėšų likutis banko sąskaitose – 0,00 Eur.

3.7.1 Pastaba Nr.P12. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos". 4 priedas „ Finansavimo sumas pagal šaltinį , paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį"

Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gimnazija iš viso gavo 2363364,12 Eur finansavimo sumų, iš jų 19251,71 Eur panaudota nepiniginiam turtui įsigyti bei 2344112,41 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Be to, buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas už 62819,68 Eur , kuris panaudotas nepiniginiam turtui įsigyti. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto neatlygintinai gauta 29456,26 Eur nepiniginio turto . Gimnazija savo veiklai panaudojo 2398471,26 Eur valstybės biudžeto finansavimo, iš jo – 118829,99 Eur. nepiniginiam turtui ir 2279641,27 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti.

Iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gimnazija gavo 536799,00 Eur finansavimą, iš jų 41864,17 Eur panaudota nepiniginiam turtui įsigyti ir 494934,83 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti . Be to, buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas už 19,00 Eur, kuris panaudotas nepiniginiam turtui įsigyti. Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto neatlygintinai buvo gauta 4,84 Eur nepiniginio turto. Gimnazija savo veiklai panaudojo 636910,14 Eur savivaldybės biudžeto finansavimo, iš jo -141929,09 Eur nepiniginiams turtui ir 494981,05 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti.

Iš Europos Sąjungos per ataskaitinį laikotarpį gimnazija gavo 334153,14 Eur finansavimą kitoms išlaidoms kompensuoti pagal sutartis Nr.2018-1-TR01-KA229-059917-3 -5551,20 Eur, Nr.2022-1-LT01-KA121-SCH-000057618 – 50580,00 Eur, Nr.2021-1-LT01-KA121-SCH-000011128 – 8000,00 Eur, Nr.09.2.1-ESFA-V-719-01-0001 – 265176,00 Eur, Nr. TBV-ES-2022-LT-0001 – 589,00 Eur, Nr.10-008-P-0001 – 4256,94 Eur. Tačiau 87634,08 Eur panaudota nepiniginiams turtui įsigyti, dėl ko buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas. Gimnazija iš Europos Sąjungos neatlygintinai nepiniginio turto negavo. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija savo veiklai panaudojo 193824,54 Eur. Europos Sąjungos finansavimo, iš jo – 42714,33 Eur nepiniginiam turtui ir 151110,21 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti.

Iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį gimnazija iš viso gavo kitoms išlaidoms kompensuoti 18637,15 Eur finansavimą, t.y. gautos paramos finansavimo sumos. Iš jos: Valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta 1,2 procentų sumokėto gyventojų pajamų mokesčio suma kitoms išlaidoms kompensuoti – 5360,78 Eur, fizinių asmenų suteikta parama kitoms išlaidoms kompensuoti – 6139,37 Eur ir juridinių asmenų suteikta parama kitoms išlaidoms kompensuoti – 7137,00 Eur. Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį iš anoniminių asmenų paramos neatlygintinai nepiniginio turto knygų gavo už 202.70 Eur, UAB Deimena 117,30 Eur. Iš kitų šaltinių neatlygintinai gauta turto Kauno rajono savivaldybės administracijos 15,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija savo veiklai panaudojo 23848,91 Eur kitų šaltinių finansavimo: nepiniginiam turtui įsigyti – 11497,11 Eur, o kitoms išlaidoms kompensuoti – 12351,80 Eur.

Iš viso per 2022 m. gimnazijos veiklai panaudota 3253054,85 Eur finansavimo sumų. Iš jų nepiniginiam turtui – 314970,52 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 2938084,33 Eur.

3.7.2 Pastaba Nr.P12. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos". 5 priedas „ Finansavimo sumų likučiai"

Gimnazijos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1369434,50 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 134583,04 Eur sudaro ilgalaikio turto nenudėvėta (neamortizuota) dalis 126807,59 Eur, būsimųjų laikotarpių sąnaudos (licencijų) 7775,45 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto 928846,91 Eur sudaro ilgalaikio turto nenudėvėta (neamortizuota) dalis 928476,06 Eur, būsimųjų laikotarpių sąnaudos (draudimo, prenumeratų) 370,85 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos 276381,61 Eur sudaro ilgalaikio turto nenudėvėta (neamortizuota) dalis 62740,82 Eur ir pinigų ekvivalentai – 213640,79 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių 29622,94 Eur sudaro ilgalaikio turto nenudėvėta (neamortizuota) dalis 3101,02 Eur, ir pinigų ekvivalentai – 26521,92 Eur.

3.7.3 Pastaba Nr.P12. Informacija apie gimnazijos per 2022 metus gautą paramą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 7 priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą" .

Gimnazija paramos pinigais gavo 18637,15 Eur, kurią sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta 1,2 procentų sumokėto gyventojų pajamų mokesčio suma 5360,78 Eur, fizinių asmenų suteikta parama 6139,37 Eur ir juridinių asmenų suteikta parama 7137,00 Eur.

Gimnazija taip pat gavo paramos turtu 320,00 Eur, t.y. anoniminių asmenų parama už 202,70 Eur bei juridinių asmenų parama už 117,30 Eur.

3.7.4 Pastaba Nr.P12. Informacija apie gimnazijos per 2022 metus panaudotą paramą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 8 priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį".

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija savo veiklai panaudojo 22137,49 Eur paramos lėšų, iš jų: pinigais-21817,49 Eur ir turtu 320,00 Eur.

3.8. Pastaba Nr.P15 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigijimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai"

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių paskirtį pateikta 3 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį". 2022 metais gimnazija apskaičiavo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistravo ilgalaikių atidėjinių 22650,77 Eur sumą gimnazijoje dirbančių darbuotojų, pasiekusių įstatymu nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją išeitinėms išmokoms mokėti. Išeitinių išmokų atidėjiniai nediskontuojami ir jų įsigijimo savikaina laikoma amortizuota savikaina, nes šių atidėjinių diskontavimo sumos nereikšmingos ir neturi jokios įtakos jų išmokėjimui.

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių panaudojimo laiką pateikta 4 priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką".

3.9. Pastaba Nr.P17 ir P24 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas" ir 13

priedas „ Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos(lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“

Gimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 259926,99 Eur.

Gimnazijos mokėtiną sumą tiekėjams 20545,03 Eur sudaro įsiskolinimas UAB Tele2- 126,09 Eur, UAB Kauno vandenys- 365,44 Eur, AB Kauno energija- 6056,73 Eur, AB Energijos skirstymo operatorius- 1913,66 Eur, UAB Ignitis- 12083,11 Eur. Šių trumpalaikių mokėtinų sumų įsipareigoti apmokėjimo terminai nepraėję.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 239381,96 Eur. Iš jų atostogų išmokų sąnaudos – 235186,58 Eur ir socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų 4195,38 Eur.

3.10. Pastaba Nr.P18. Informacija apie grynąjį turtą

Informacija apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“. Gimnazija rezervų neformuoja. Gimnazijos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2011,94 Eur. Iš jo:

- dalininkų kapitalas 200,00 Eur;
- sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1811,94 Eur.

Einamųjų metų nuostolis sudarė – 1285,79 Eur, patirtas padidėjusioms sąnaudoms.

3.11. Pastaba Nr.P02 ir P22. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“ (P2) ir informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“(P22).

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos per 2022 metus buvo 3305393,03 Eur. Gimnazijos pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 2592265,00 Eur. Socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 46248,87 Eur. Iš viso darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų – 2638513,87 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų sumos padidėjimą 2022 metais lyginant su 2021 metais lėmė padidėjęs finansavimas iš valstybės ir savivaldybės biudžetų dėl minimalios mėnesinės algos ir pareiginės algos bazinio dydžio didinimo visoje šalyje bei pareiginės algos koeficientų didinimo. Gimnazijos pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per 2022 metus sudarė 94526,74 Eur . Iš jų: šildymo sąnaudos – 34164,83 Eur, elektros energijos sąnaudos – 47718,61 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 3788,50 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 5269,28 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 3585,52 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumos padidėjimą 2022 metais lyginant su 2021 metais lėmė aplinkybės, susiklosčiusios dėl geopolitinės padėties, ko pasekoje buvo sukelta energetinė krizė, ženkliai išaugus elektros kainoms. Gimnazijos pagrindinės veiklos paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 40861,81 Eur. Per 2022 metus

reikšmingas paprastojo remonto ir eksploatavimo sanaudų padidėjimas patirtas dėl planuotai atlikto patalpų einamojo remonto. Pagrindinės veiklos transporto sąnaudos sudarė 16016,23 Eur. Transporto sąnaudų sumos padidėjimą 2022 metais lyginant su 2021 metais lėmė aplinkybės, susiklosčiusios dėl geopolitinės padėties, ženkliai pakilus kuro kainoms bei besibaigiančių nusidėvėti mokyklinių autobusų padidėjęs remontas. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 13480,09 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos - 191738,03 Eur, šių sąnaudų sumos padidėjimą 2022 metais lyginant su 2021 metais lėmė iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamas projektas Nr. 09.2.1-ESFA-V-719-01-0001 „Kokybės krepšelis". Per 2022 metus sunaudotų atsargų savikainos saąnaudų buvo patirta už 161081,35 Eur.

3.12.1 Pastaba Nr.P21. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos". 2 priedas „ Pagrindinės veiklos kitos pajamos"

Gimnazijos per ataskaitinį laikotarpį gavo 2469,00 Eur pagrindinės veiklos kitas pajamas, kurias sudarė suteiktų paslaugų pajamos už kopijavimo paslaugas 206,00 Eur, už suteiktas paslaugas gimnazijos moksleiviams 2262,00 Eur ir atsitiktinės pajamos iš Payser banko 1,00 Eur .

3.12.2 Pastaba Nr.P21. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos". 3 priedas „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos"

Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį kitų veiklos pajamų ir sąnaudų neturėjo.

3.13 Pastaba Nr.P23. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas". 4 priedas „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos"

Gimnazija per 2022 metus finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturėjo.

Direktorius Rolandas Kučiauskas

Vyr. buhalterė Džemilija Kučinskienė

Džemilija Kučinskienė, tel. +37068258921, el.p. dzemilija.kucinskiene@ukg.lt; dzemkuc@gmail.com