Kauno r. Linksmakalnio mokykla-darželis

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Kauno r. Linksmakalnio mokykla-darželis, 191894842, Žalioji g. 14, Linksmakalnio k., Linksmakalnio sen., Kauno r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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**		**207.480,51**	**213.175,96**
I	Nematerialusis turtas	P03	1.539,61	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.539,61	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	205.940,90	213.175,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		189.814,75	194.550,31
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		9.105,86	10.117,46
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.047,92	3.564,64
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.972,37	4.943,55
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**42.045,85**	**37.716,62**
I	Atsargos	P08	1.040,10	803,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.040,10	803,36
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	368,18	205,87
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	36.975,90	33.826,01
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	P10	3.305,18	3.503,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33.670,72	30.322,32
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.661,67	2.881,38
	IŠ VISO TURTO:		249.526,36	250.892,58

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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**	**210.074,59**	**214.595,61**
I	Iš valstybės biudžeto		594,50	126,20
II	Iš savivaldybės biudžeto		206.225,92	211.812,04
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		3.254,17	2.657,37
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**37.270,48**	**33.285,33**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.275,25	10.436,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	12.275,25	10.436,35
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24.995,23	22.848,98
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	7.765,70	8.224,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	12.877,33	10.106,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	4.352,20	4.517,50
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**2.181,29**	**3.011,64**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.181,29	3.011,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-830,35	434,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.011,64	2.576,80
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		249.526,36	250.892,58

Direktorė		Ingrida Zubavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo pavaduotoja finansams		Morta Poderienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Kauno r. Linksmakalnio mokykla-darželis, 191894842, Žalioji g. 14, Linksmakalnio k., Linksmakalnio sen., Kauno r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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**		**664.730,20**	**565.313,64**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		638.852,33	538.415,61
I.1	Iš valstybės biudžeto		255.759,76	231.690,86
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		382.797,97	306.724,75
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		294,60	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25.877,87	26.898,03
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	25.877,87	26.898,03
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-665.554,23**	**-564.878,80**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-552.096,91	-460.598,27
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.588,20	-6.637,53
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.592,01	-35.934,18
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-1.530,00	-618,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.129,00	-1.120,60
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.594,89	-4.605,66
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-53.978,69	-50.370,72
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.044,53	-4.993,84
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-824,03**	**434,84**
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**	**P23**	**-6,32**	
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-830,35**	**434,84**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-830,35**	**434,84**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Ingrida Zubavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus ve		Morta Poderienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L.: 2024-02-29 10:15:15

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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						2.576,80	2.576,80	
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		434,84	434,84	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						3.011,64	3.011,64	
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		-830,35	-830,35	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						2.181,29	2.181,29	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ingrida Zubavičienė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo pavaduotoja finansams
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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**		**780,29**	**0,00**	**780,29**	**2.006,33**	**0,00**	**2.006,33**
I	Įplaukos		685.752,47	0,00	685.752,47	584.749,34	0,00	584.749,34
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		628.344,29	0,00	628.344,29	524.532,19	0,00	524.532,19
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		258.988,99	0,00	258.988,99	227.317,76	0,00	227.317,76
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		368.528,64	0,00	368.528,64	296.670,94	0,00	296.670,94
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		229,86	0,00	229,86			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		596,80	0,00	596,80	543,49	0,00	543,49
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		31.297,18	0,00	31.297,18	33.142,81	0,00	33.142,81
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		26.111,00	0,00	26.111,00	27.074,34	0,00	27.074,34
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-29.453,49	0,00	-29.453,49	-31.892,23	0,00	-31.892,23
II.1	Į valstybės biudžetą		0,00	0,00				
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-25.429,87	0,00	-25.429,87	-27.251,53	0,00	-27.251,53
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		0,00	0,00				
II.4	Į kitus išteklių fondus		0,00	0,00				
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00	0,00				
II.6	Kitiems subjektams		-4.023,62	0,00	-4.023,62	-4.640,70	0,00	-4.640,70
III	Išmokos	P02	-655.518,69	0,00	-655.518,69	-550.850,78	0,00	-550.850,78
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-541.645,64	0,00	-541.645,64	-454.510,22	0,00	-454.510,22
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-40.682,28	0,00	-40.682,28	-34.672,93	0,00	-34.672,93
III.3	Komandiruočių		0,00	0,00				
III.4	Transporto		-1.530,00	0,00	-1.530,00	-618,00	0,00	-618,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.279,00	0,00	-1.279,00	-970,60	0,00	-970,60
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.594,89	0,00	-2.594,89	-4.605,66	0,00	-4.605,66
III.7	Atsargų įsigijimo		-29.265,92	0,00	-29.265,92	-27.528,52	0,00	-27.528,52
III.8	Socialinių išmokų		-13.030,80	0,00	-13.030,80	-11.177,76	0,00	-11.177,76
III.9	Nuomos		0,00	0,00				
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-19.642,17	0,00	-19.642,17	-14.360,89	0,00	-14.360,89
III.11	Sumokėtos palūkanos		0,00	0,00				
III.12	Kitos išmokos		-5.847,99	0,00	-5.847,99	-2.406,20	0,00	-2.406,20

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 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**		-1.539,61	0,00	-1.539,61	-5.898,79	0,00	-5.898,79
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.539,61	0,00	-1.539,61	-5.898,79	0,00	-5.898,79
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,00	0,00				
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0,00	0,00				
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		0,00	0,00				
VI	Gauti dividendai		0,00	0,00				
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		1.539,61	0,00	1.539,61	4.659,96	0,00	4.659,96
I	Įplaukos iš gautų paskolų		0,00	0,00				
II	Gautų paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		0,00	0,00				
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.539,61	0,00	1.539,61	4.659,96	0,00	4.659,96
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.539,61	0,00	1.539,61	4.659,96	0,00	4.659,96
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00				
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00				
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)**		780,29	0,00	780,29	767,50	0,00	767,50
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		2.881,38		2.881,38	2.113,88		2.113,88
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		3.661,67		3.661,67	2.881,38		2.881,38

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

(parašas)

Ingrida Zubavičienė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo pavaduotoja finansams
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO R. LINKSMAKALNIO MOKYKLA- DARŽELIS

Įmonės kodas 191894842, Žalioji g. 14, Linksmakalnio k., Linksmakalnio sen., Kaunas rajonas

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Kauno rajono viešasis subjektas buvo įregistruotas 1994 m. spalio 13 d. Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale įstaigos kodas 191894842, steigėjas Kauno rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimas, pagrindinės veiklos rūšys – ikimokyklinis, priešmokyklinis ir pradinis ugdymas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje buvo 32.

2. 2023 finansiniai metai.

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

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą – nepakankamas biudžetinis finansavimas, mokinių skaičiaus mažėjimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Kauno rajono Linksmakalnio mokyklos- darželio apskaitą tvarko Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija pagal Buhalterinės apskaitos tvarkymo paslaugų sutartį“ 2016-02-29 Nr. S-372.

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kauno rajono savivaldybės apskaitos vadovu;
- 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.

Kauno rajono Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi 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.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2023 finansinius metus apskaitos politika keista nebuvo.

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.

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 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.

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 nematerialiojo turto sąskaitose. Jei atliekami nematerialiojo turto esminio pagerinimo darbai, darbų verte didinama nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaičiuojama. Neriboto naudingo tarnavimo laiko yra plėtros darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai.

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

1	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1 m.

Nematerialiojo 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.

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1.	**Pastatai**	
1.1	Pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75-100 m.

2.	**Infrastruktūros ir kiti statiniai**	
2.1	Kiti statiniai	15 m.
3.	**Mašinos ir įrenginiai**	
3.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3 m.
3.2	Kitos mašinos ir įrenginiai	10 m.
4.	**Baldai ir biuro įranga**	
4.1	Baldai	7 m
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4 m.
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4 m.
4.4	Kita biuro įranga	4 m.
5.	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	
5.1	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6 m.
5.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 m.
5.3	Muzikos instrumentai	20 m.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo 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. 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.

Finansinis turtas. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2023-12-31 nėra. 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.

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 įstaigos materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Linksmakalnio mokykloje- darželyje yra ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo materialiojo ilgalaikio turto t.y. kitų mašinų ir įrenginių už 8991,16 Eur; baldų ir biuro įrangos už 11116,21 Eur. Neatlygintinai ilgalaikio materialiojo turto iš Kauno r. savivaldybės administracijos gauta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma sudarė 7588,20 Eur, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 205940,90 Eur.

Linksmakalnio mokykloje- darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Netinkamo naudoti turto per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nurašyta nebuvo.

Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo atsargų už 54603,37 Eur. Taip pat, nemokamai gauta atsargų iš Kauno rajono savivaldybės už 64,74 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė atsargų, kurios buvo sunaudotos arba perduotos naudoti įstaigos veikloje už -54431,37 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1040,10 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS 6-ajame priede. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto priemonių ir civilinės atsakomybės draudimas, elektroninių duomenų bazių ir kita prenumerata, iš viso 368,18 Eur. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams laikotarpio pabaigoje nėra.

Gautinos sumos

Informacija apie gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS 7-ajame priede.

Įstaigos per vienerius metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos už 36975,90 Eur.

Pinigai

Informacija apie pinigus pateikiama 17-ojo VSAFAS 8-ajame priede. Bankų sąskaitose likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3661,67 Eur: iš jų paramos lėšų (2 proc. fizinių ir juridinių asmenų parama) 3254,17 Eur, pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais – 407,50 Eur

Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose nustatytas formas.

Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinį: valstybės, savivaldybės, Europos sąjungos ir kitų šaltinių ir pagal nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 258988,99 Eur, neatlygintinai gauto turto už 353,14 Eur, panaudota už 258873,83 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 370068,25 Eur, neatlygintinai gauto turto už 0,00 Eur, panaudota už 375654,37 Eur.

Iš Europos sąjungos gauta finansavimo sumų už 229,86 Eur, neatlygintinai gauto turto už 64,74 Eur panaudota už 294,60 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų už 596,80 Eur, panaudota už 0,00 Eur.

Valstybės ir savivaldybės finansavimo sumose atlikti pergrupavimai (pergrupuota iš kitoms išlaidoms kompensuoti į nepiniginiam turtui įsigyti).

Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ir sukauptos mokėtinos sumos. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17 VSAFAS 12 ir 13 prieduose.

Įstaigos trumpalaikių mokėtinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 22848,98 EUR. Iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 7765,70 EUR, sukauptos atostoginių sąnaudos kartu su valstybinio socialinio draudimo įmokomis 12877,33 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro išankstiniai apmokėjimai už suteiktas švietimo paslaugas – 4352,20 Eur .

Grynasis turtas

Linksmakalnio mokykloje- darželyje 2023 m. sukauptas perviršis – -830,35 Eur.

Ankstesnių metų perviršis – 3011,64 Eur.

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2181,29 Eur. Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikiama pagal 4-ąjame VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Kitos pajamos

Linksmakalnio mokykla- darželis kitas pagrindinės veiklos pajamas apskaito 74-oje sąskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos yra iš viso 25877,87 Eur. Informacija pateikiama pagal 10-ąjame VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Sąnaudos

Informacija apie sąnaudas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje. Linksmakalnio mokykloje- darželyje didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių komunalinių paslaugų kainų. Transporto sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių degalų kainų.

Segmentai

Linksmakalnio mokyklos- darželio veiklos segmentas pagal valstybės funkciją yra švietimas. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus pateikiamos 25 VSAFAS nustatytoje formoje.

Papildoma informacija pateikta aiškinamojo rašto lentelėse:

1. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
2. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. Atsargų vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį.
5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
9. Finansavimo sumų likučiai.
10. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą.
11. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį.
12. Atidėjiniai pagal jų paskirtį.
13. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką.
14. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
15. Pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.
16. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį.
17. Darbo užmokesčio sąnaudos. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte.
18. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis.

Direktorė  Ingrida Zubavičienė

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS PAGAL 2023 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	207.480,51	213.175,96	-5.695,45
11	Nematerialusis turtas	1.539,61	0,00	1.539,61
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	1.539,61	0,00	1.539,61
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	205.940,90	213.175,96	-7.235,06
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	189.814,75	194.550,31	-4.735,56
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	189.814,75	194.550,31	-4.735,56
1203	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	3.047,92	3.564,64	-516,72
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	3.047,92	3.564,64	-516,72
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	3.769,97	4.635,55	-865,58
12081	Baldai		0,00	0,00
12082	Kompiuterinė įranga	3.769,97	4.635,55	-865,58
12083	Kita biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	202,40	308,00	-105,60
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	202,40	308,00	-105,60
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai	9.105,86	10.117,46	-1.011,60
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**	**42.045,85**	**37.716,62**	**4.329,23**
20	Atsargos	1.040,10	803,36	236,74
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	1.040,10	803,36	236,74
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	368,18	205,87	162,31
211	Išankstiniai apmokėjimai			
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	368,18	205,87	162,31
22	Per vienus metus gautinos sumos	36.975,90	33.826,01	3.149,89
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	3.305,18	3.503,69	-198,51
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	33.670,72	30.322,32	3.348,40
229	Kitos gautinos sumos			
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.661,67	2.881,38	780,29
241	Pinigai bankų sąskaitose	3.661,67	2.881,38	780,29
242	Grynieji pinigai			
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	**Grynasis turtas**	**-2.181,29**	**-3.011,64**	**830,35**
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-2.181,29	-3.011,64	830,35
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	**Finansavimo sumos**	**-210.074,59**	**-214.595,61**	**4.521,02**
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)	-210.074,59	-214.595,61	4.521,02
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)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-594,50	-126,20	-468,30
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-594,50	-126,20	-468,30
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-206.225,92	-211.812,04	5.586,12
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-206.133,06	-211.732,37	5.599,31
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-92,86	-79,67	-13,19
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-3.254,17	-2.657,37	-596,80
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-3.254,17	-2.657,37	-596,80
5KL	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**	**-12.275,25**	**-10.436,35**	**-1.838,90**
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-12.275,25	-10.436,35	-1.838,90
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**	**-24.995,23**	**-22.848,98**	**-2.146,25**
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	-24.995,23	-22.848,98	-2.146,25
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-7.765,70	-8.224,85	459,15
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-4.352,20	-4.517,50	165,30
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-12.877,33	-10.106,63	-2.770,70
7KL	**Pajamos**	**-664.730,20**	**-565.313,64**	**-99.416,56**
70	Finansavimo pajamos	-638.852,33	-538.415,61	-100.436,72
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-20.621,55	-17.150,15	-3.471,40

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-618.230,78	-521.265,46	-96.965,32
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	-25.877,87	-26.898,03	1.020,16
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-25.877,87	-26.898,03	1.020,16
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 finansine ar investicine 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**	***665.560,55***	***564.878,80***	***100.681,75***
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	665.554,23	564.878,80	100.675,43
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	543.687,85	453.504,84	90.183,01
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	8.409,06	7.093,43	1.315,63
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7.588,20	6.637,53	950,67
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	38.592,01	35.934,18	2.657,83
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos	1.530,00	618,00	912,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.129,00	1.120,60	8,40
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	2.594,89	4.605,66	-2.010,77
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	53.978,69	50.370,72	3.607,97
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	8.044,53	4.993,84	3.050,69
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	6,32		6,32
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	6,32		6,32
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			

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Kauno r. Linksmakalnio mokykla- darželis teikia žemesnio lygio atskaitomybės ataskaitą

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Eurais

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 nematerialiojo turto sąskaitose. Jei atliekami nematerialiojo turto esminio pagerinimo darbai, darbų verte didinama nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaičiuojama. Neriboto naudingo tarnavimo laiko yra pletros darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai. Nematerialiojo 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. Nematerialiojo 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, išradimai, 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 materialiojo turto vienetus. 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 materialiojo turto sąskaitose. Nuo 2019 m. vadovaujamasi Kauno rajono savivaldybės apskaitos vadovu, kuriame nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė – nulis. Ilgalaikio materialiojo 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 materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo 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

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas finansinėje apskaitoje (toliau – apskaita), jei atitinka visus šiuos turto pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais; galima nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą; viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, įskaitant teisę apriboti galimybę juo naudotis kitiems subjektams. Viešojo sektoriaus subjektas kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, turi teisę spręsti, kaip jį naudoti savo veikloje, arba leisti kitam subjektui jį panaudoti jo veikloje. Finansinės būklės ataskaitoje biologinis turtas rodomas atskirame straipsnyje – jis nepriskiriamas nei prie ilgalaikio, nei prie trumpalaikio turto straipsnių. Biologinio turto apskaita tvarkoma pagal biologinio turto vienetus. Atsižvelgiant į paskirtį biologinis turtas skirstomas į šias grupes: gyvūnai; medynai – šiai grupei priskiriami miško žemėje augantys medynai; parkų ir skverų želdiniai; daugiamečiai sodiniai (vaismedžių ir vaiskrūmių sodai); pasėliai; kitas biologinis turtas (papunkčiuose neišvardytas 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 įstaigos materialiojo 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 važtaraštį) dokumento sudarymo data.

8 Finansavimo sumos

Gautos 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 pavedimams 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 turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus 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 veikloje 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 ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, 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. 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: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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									-665.554,23		-665.554,23
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-552.096,91		-552.096,91
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-7.588,20		-7.588,20
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-38.592,01		-38.592,01
1.4	Komandiruočių									0,00		0,00
1.5	Transporto									-1.530,00		-1.530,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.129,00		-1.129,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.594,89		-2.594,89
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									0,00		0,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-53.978,69		-53.978,69
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-8.044,53		-8.044,53
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-655.518,69		-655.518,69
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-541.645,64		-541.645,64
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-40.682,28		-40.682,28
3.1.3	Komandiruočių									0,00		0,00
3.1.4	Transporto									-1.530,00		-1.530,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.279,00		-1.279,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.594,89		-2.594,89
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-29.265,92		-29.265,92
3.1.8	Socialinių išmokų									-13.030,80		-13.030,80
3.1.9	Nuomos									0,00		0,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-19.642,17		-19.642,17
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									0,00		0,00
3.1.12	Kitos išmokos									-5.847,99		-5.847,99

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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		766,41							766,41
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.539,61							1.539,61
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		1.539,61							1.539,61
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-345,00							-345,00
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-345,00							-345,00
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.961,02							1.961,02
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-766,41		X		X	X		-766,41
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	345,00		X		X	X		345,00
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	345,00		X		X	X		345,00
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	-421,41		X		X	X		-421,41
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: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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)		1.539,61							1.539,61
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: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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	357.717,42		16.373,32	8.991,16		11.864,89		394.946,79
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						543,29		543,29
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						543,29		543,29
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)						-1.291,97		-1.291,97
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-1.291,97		-1.291,97
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	357.717,42		16.373,32	8.991,16		11.116,21		394.198,11
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-163.167,11		-6.255,86	-5.426,52		-6.921,34	X	-181.770,83
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						-190,15	X	-190,15
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-4.735,56		-1.011,60	-516,72		-1.324,32	X	-7.588,20
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						1.291,97	X	1.291,97
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						1.291,97	X	1.291,97
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-167.902,67		-7.267,46	-5.943,24		-7.143,84	X	-188.257,21
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)	189.814,75		9.105,86	3.047,92		3.972,37		205.940,90
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)	194.550,31		10.117,46	3.564,64		4.943,55		213.175,96
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: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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		803,36						803,36
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		54.668,11						54.668,11
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		54.603,37						54.603,37
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		64,74						64,74
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-54.431,37						-54.431,37
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-54.431,37						-54.431,37
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.040,10						1.040,10
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)		1.040,10						1.040,10
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		803,36						803,36

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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	368,18	205,87
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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	368,18	205,87
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	368,18	205,87

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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)	36.975,90	33.933,13		33.826,01	30.882,45	
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	3.305,18	262,41		3.503,69	560,13	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.305,18	262,41		3.503,69	560,13	
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	33.670,72	33.670,72		30.322,32	30.322,32	
1.5.1	Iš biudžeto	33.670,72	33.670,72		30.322,32	30.322,32	
1.5.2	Kitos						
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)	36.975,90	33.933,13		33.826,01	30.882,45	

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	3.661,67		2.881,38	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.661,67		2.881,38	
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)**	**3.661,67**		**2.881,38**	
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)**	**126,20**	**258.988,99**	**0,00**	**353,14**			**-258.873,83**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		13.030,80	858,19	353,14			-13.922,95
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	126,20	245.958,19	-858,19				-244.950,88
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**211.812,04**	**370.068,25**	**0,00**				**-375.654,37**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	211.732,37	8.644,26	3.182,00				-17.425,57
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	79,67	361.423,99	-3.182,00				-358.228,80
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)**		**229,86**	**0,00**	**64,74**			**-294,60**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			229,86	64,74			-294,60
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		229,86	-229,86				
4	**Iš kitų šaltinių**	**2.657,37**	**596,80**					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.657,37	596,80					
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**214.595,61**	**629.883,90**	**0,00**	**417,88**			**-634.822,80**

* 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: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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)**					**594,50**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					319,18
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					275,32
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**206.225,92**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					206.133,06
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					92,86
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)**					**0,00**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	**Iš kitų šaltinių**					**3.254,17**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.254,17
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**210.074,59**

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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)		126,20	126,20		594,50	594,50
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		211.812,04	211.812,04		206.225,92	206.225,92
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)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		2.657,37	2.657,37		3.254,17	3.254,17
5	**Iš viso**		**214.595,61**	**214.595,61**		**210.074,59**	**210.074,59**

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	10.436,35	5.058,59		-3.219,69
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**	**10.436,35**	**5.058,59**		**-3.219,69**

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			12.275,25
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**			**12.275,25**

Patvirtinta
ID: -214737O615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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	12.275,25	12.275,25
3	Po penkerių metų		
4	**Atidėjinių suma, iš viso**	**12.275,25**	**12.275,25**

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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	7.765,70	80,53		8.224,85	230,53	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	12.877,33			10.106,63		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	12.877,33			10.106,63		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4.352,20			4.517,50		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	4.352,20			4.517,50		
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	24.995,23	80,53		22.848,98	230,53	

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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**	**25.877,87**	**26.898,03**
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**	1.362,48	1.437,66
1.4	Kitos	24.515,39	25.460,37
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**25.877,87**	**26.898,03**

* 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.

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:1

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	32	-446.925,92	-22.448,97	-3.110,96		-79.611,06	30	-378.190,46	-16.461,42			-65.946,39
5.1	einantys vadovaujamas pareigas												
5.2	kiti darbuotojai	32,0	-446.925,92	-22.448,97	-3.110,96		-79.611,06	30,0	-378.190,46	-16.461,42			-65.946,39
6	Kiti												
7	Iš viso:	32	-446.925,92	-22.448,97	-3.110,96		-79.611,06	30	-378.190,46	-16.461,42			-65.946,39
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-6.808,97	-341,86			-1.258,23	X	-5.812,18	-253,32			-1.027,93

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-6,32	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-6,32	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-6,32	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147370615
D/L: 2024-02-29 10:15:15

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	22.848,98	24.995,23
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**22.848,98**	**24.995,23**