

Kauno r. Piliunos gimnazija, 302831847, Kauno r. sav. Piliunos k. T. Masiulio g. 1

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368153
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		2.864.328,19	2.788.891,51
I	Nematerialusis turtas	P03	7.058,30	15.003,90
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		7.058,30	3,90
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	15.000,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.857.269,89	2.773.887,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.662.328,84	2.670.935,24
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		14.849,08	17.064,40
II.5	Mašinos ir įrenginiai		132.799,14	38.206,04
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		47.292,83	43.831,93
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	3.850,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	5.944,73	5.944,73
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		123.291,98	78.881,71
I	Atsargos	P08	1.109,01	1.151,01
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.109,01	1.151,01
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	1.949,00	3.048,37
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	114.494,81	70.127,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	6.647,69	6.512,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		107.847,12	63.615,55
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.739,16	4.554,76
	IŠ VISO TURTO:		2.993.564,90	2.873.717,95

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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	2.877.964,69	2.802.635,32
I	Iš valstybės biudžeto		84.676,28	87.619,06
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.310.657,45	2.216.059,26
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		477.057,96	494.363,90
IV	Iš kitų šaltinių		5.573,00	4.593,10
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		105.663,85	61.599,03
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		30.081,61	23.850,83
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	30.081,61	23.850,83
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		75.582,24	37.748,20
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	24.444,30	23.004,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,81	137,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	47.690,86	11.603,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.446,27	3.002,93
F	GRYNASIS TURTAS	P18	9.936,36	9.483,60
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.936,36	9.483,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		452,76	1.754,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9.483,60	7.729,25
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.993.564,90	2.873.717,95

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

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus
vedėjo pavaduotoja finansams
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)



(parašas)

Dalia Vasauskienė

(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė

(vardas ir pavardė)

KAUNO R. PILIUONOS GIMNAZIJA

Įmonės kodas 302831847, Masiulio g. 1, Piliuonos k., Taurakiemio sen., Kauno rajonas

2023 METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Viešasis subjektas Kauno rajono Piliuonos gimnazija įregistruota 2015 m. gegužės 28 d. Valstybės įmonės Registrų centre, kodas 302831847, steigėjas Kauno rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimas, pagrindinės veiklos rūšys – pradinis, pagrindinis, vidurinis ugdymas, kitos veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas. Subjekto finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
3. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 67.
4. Svarbios sąlygos, 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 r. Piliuonos gimnazijos apskaitą tvarko Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija pagal 2016 m. vasario 29 d. Buhalterinės apskaitos tvarkymo paslaugų sutartį Nr. S - 376.

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 buhalterinės 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 bendraisiais 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 taikomas euro ir užsienio valiutos santykis, nustatytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2023 finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista. Kauno rajono apskaitos vadovas patvirtintas administracijos direktoriaus įsakymu (2022 m. spalio 24 d. Nr. ĮS-3783)

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 įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos: galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

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)	75-100m.
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 inventorių 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 perduodamas, 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 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 vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį perduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertę vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – 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.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) perduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos/perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose.

Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių. Pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kuris apima ne tik finansavimo sumas ilgalaikiam turtui, atsargoms įsigyti, bet ir finansavimo sumas, gautas

nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą, kuris apskaitoje registruojamas tikraja verte ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi 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.

Informacija apie segmentus klasifikuojama ir finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama pagal valstybės funkciją – švietimas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose detalizuojami, aprašomi ir paaiškinami įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose teikiami duomenys, taip pat pateikiama išsami papildoma reikšminga informacija, nuorodos į teisės aktus ir kiti detalūs metinės finansinės atskaitomybės ataskaitų straipsnių paaiškinimai. Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį ji paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos ir priedų lentelės neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių straipsnių sumos lygios nuliui.

Papildoma informacija pateikta aiškinamojo rašto lentelėse.

1. Pastaba Nr. P03. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neatlygintinai įsigijo kompiuterių programinės įrangos už 12100,00 EUR,

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacijos suma sudarė 5045,60 EUR, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 7058,30 EUR.

2. Pastaba Nr. P04. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo materialaus ilgalaikio turto už 14680,00 EUR. Iš jų: baldai, biuro įranga ir kitas materialus turtas – 14680,00 EUR,

Neatlygintinai gauto turto įsigijimo vertė 557681,03 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma sudarė 83376,92 EUR, neatlygintinai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma – 1326,49 EUR, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas. Perduota ilgalaikio turto už 57508,74 EUR; nurašyta už 38962,55 EUR.

Materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2857269,89 EUR.

3. Pastaba Nr. P08. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo atsargų už 91849,58 EUR. Nemokamai gautų atsargų vertė 205,14 EUR, kurių dalį sudaro laminavimo aparatas gautos iš Kauno rajono savivaldybės ir dezinfekavimo prekės gautos iš UAB Cosmoway. Sunaudotos atsargos nurašomos į sąnaudas vieną kartą per mėnesį, perduotas naudoti inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė atsargų, kurios buvo sunaudotos arba perduotos naudoti įstaigos veikloje už 92096,72 EUR. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuras, esantis mokyklinių automobilių kuro talpose – 186,12 EUR, maisto produktų įsigijimas – 922,89 EUR, iš viso už 1109,01 EUR.

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

Informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto priemonių ir civilinės atsakomybės draudimas, elektroninių duomenų bazių ir kita prenumerata, iš viso 1949,00 EUR.

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

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos už 107847,12 EUR., gautinos sumos už suteiktas paslaugas 295,28 EUR., kitos 6352,41 EUR. Tai yra gautinos finansavimo sumos įsiskolinimo tiekėjams, sukauptų atostoginių ir Sodros įmokų paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai.

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

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną banko sąskaitų likutis sudarė 5739,16 EUR. Iš jų 158,66 EUR fizinių ir juridinių asmenų parama, 4473,01 EUR skirta parama 1,2 % nuo sumokėto gyventojų pajamų mokesčio, 924,98 EUR projekto lėšos, 182,51 EUR pinigai Lietuvos banko sąskaitose.

7. Pastaba Nr. P12. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Informacija pateikta 4 ir 5 priede nustatytos lentelių formos „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“.

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 832093,66 EUR, neatlygintinai gauto turto už 353,14 EUR, panaudota už 835368,21EUR, Atliktas lėšų pergrupavimas, nes finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje iš eilutės kitoms išlaidoms kompensuoti buvo perkeltas nepiniginiam turtui įsigyti, iš viso 3723,43 EUR; iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 588207,56 EUR, neatlygintinai gauto turto už 524239,81 EUR, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams 358754,46 EUR; panaudota už 653534,32 EUR; Atliktas lėšų pergrupavimas, nes finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje iš eilutės kitoms išlaidoms kompensuoti buvo perkeltas nepiniginiam turtui įsigyti, iš viso 818,00 EUR; iš Europos sąjungos gauta finansavimo sumų už 21900,66 EUR, neatlygintinai gauto turto už 31826,33EUR, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams 28823,02 EUR; panaudota už 42209,91 EUR. Atliktas lėšų pergrupavimas, nes finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje iš eilutės kitoms išlaidoms kompensuoti buvo perkeltas nepiniginiam turtui įsigyti, iš viso 7852,07 EUR; iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų už 1508,91 EUR, neatlygintinai gauto turto už 140,40 EUR, panaudota už 669,41 EUR, Atliktas lėšų pergrupavimas, nes finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje iš eilutės kitoms išlaidoms kompensuoti buvo perkeltas nepiniginiam turtui įsigyti, iš viso 0,00 EUR;

Įstaigos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2877964,69 EUR.

Iš jų: iš valstybės biudžeto 84676,28 EUR (84280,96 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 395,32 EUR ateinančių laikotarpių sąnaudos ir pinigų likutis banke kitoms išlaidoms kompensuoti); iš savivaldybės biudžeto 2310657,45 EUR (2310045,10 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 612,35 EUR ateinančių laikotarpių sąnaudos kitoms išlaidoms kompensuoti); iš Europos sąjungos 477057,96 EUR (476132,98 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 924,98 EUR pinigų likutis banke kitoms išlaidoms kompensuoti); iš kitų šaltinių 5573,00 EUR (0,00 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 5573,00 EUR ateinančių laikotarpių sąnaudos ir pinigų likutis banke kitoms išlaidoms kompensuoti).

7. Pastaba Nr. P15. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“

Atidėjiniai pagal paskirtį pateikti priede. Įstaigoje atidėjiniai paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai apskaičiuoti darbuotojų išėtinėms kompensacijoms ir sudarė 30081,61 EUR. Atidėjiniai yra

peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

8. Pastaba Nr. P17 ir P24 „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Informacija apie trumpalaikės mokėtinas sumas pateikta priede nustatytoje formoje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ ir priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“.

Įstaigos trumpalaikių mokėtinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 75582,24 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 24444,30 EUR, sukauptos atostoginių sąnaudos kartu su valstybinio socialinio draudimo įmokomis 47690,86 EUR, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 0,81 EUR, ateinančių laikotarpių pajamos 3446,27 EUR.

Tiekėjams mokėtinų sumų detalizavimas:

- Mitybos išlaidos per 2023 m. gruodžio mėn.– 2584,94 EUR;
- Transporto išlaidos per 2023 m. gruodžio mėn. – 1149,31 EUR;
- už ryšių, šildymo, elektros, vandens, nuotėkų ir kitas komunalines paslaugas 2023 m. gruodžio mėn. – 18397,30 EUR;
- už paslaugas 2023 m. gruodžio mėn. – 2312,75 EUR.

9. Pastaba Nr. P18. Informacija apie grynąjį turtą.

Informacija apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Įstaiga rezervų neformuoja. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 9936,36 EUR. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis buvo 452,76 EUR.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“ (P02) ir informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ (P22).

11. Pastaba Nr. P21. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikta priedo lentelėje.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė gautos pajamos iš sporto salės ir kitų patalpų nuomos, iš viso 37409,17 EUR, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 245,64 EUR.

12. Pastaba Nr. P23. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

Informacija apie Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga finansinės investicinės veiklos pajamų neturėjo. Sandorių užsienio valiuta neturėjo.

Direktore



Dalia Vasauskienė

Kauno r. Piliuonos gimnazija, 302831847, Kauno r. sav. Piliuonos k. T. Masiūlio g. 1

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

Patvirtinta
ID: -2147368153
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						7.729,25	7.729,25	
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		1.754,35	1.754,35	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						9.483,60	9.483,60	
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		452,76	452,76	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						9.936,36	9.936,36	


X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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



(parašas)



(parašas)

Dalia Vasauskienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

Kauno r. Piliuonos gimnazija, 302831847, Kauno r. sav. Piliuonos k. T. Masiulio g. 1

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

Patvirtinta
ID: -2147368153
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			Praejęs 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		1.184,40	0,00	1.184,40	-4.888,19	0,00	-4.888,19
I	Išplaukos		1.501.711,30	0,00	1.501.711,30	1.224.494,71	0,00	1.224.494,71
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.416.930,79	0,00	1.416.930,79	1.147.765,84	0,00	1.147.765,84
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		824.693,66	0,00	824.693,66	673.984,73	0,00	673.984,73
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		570.246,16	0,00	570.246,16	470.635,88	0,00	470.635,88
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20.482,06	0,00	20.482,06	1.465,32	0,00	1.465,32
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.508,91	0,00	1.508,91	1.679,91	0,00	1.679,91
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		48.289,11	0,00	48.289,11	42.912,47	0,00	42.912,47
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		36.491,40	0,00	36.491,40	33.816,40	0,00	33.816,40
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos išplaukos							
II	Pervestos lėšos		-42.724,27	0,00	-42.724,27	-37.524,96	0,00	-37.524,96
II.1	I valstybės biudžetą		-21,37	0,00	-21,37			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-37.850,96	0,00	-37.850,96	-33.419,25	0,00	-33.419,25
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-4.851,94	0,00	-4.851,94	-4.105,71	0,00	-4.105,71
III	Išmokos	P02	-1.457.802,63	0,00	-1.457.802,63	-1.191.857,94	0,00	-1.191.857,94
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.152.055,77	0,00	-1.152.055,77	-952.216,49	0,00	-952.216,49
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-109.278,03	0,00	-109.278,03	-104.626,98	0,00	-104.626,98
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-26.177,30	0,00	-26.177,30	-38.505,99	0,00	-38.505,99
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.018,97	0,00	-3.018,97	-3.255,00	0,00	-3.255,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-21.306,98	0,00	-21.306,98	-6.672,49	0,00	-6.672,49
III.7	Atsargų įsigijimo		-41.543,60	0,00	-41.543,60	-40.783,72	0,00	-40.783,72
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-80.707,76	0,00	-80.707,76	-40.444,67	0,00	-40.444,67
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-23.714,22	0,00	-23.714,22	-5.352,60	0,00	-5.352,60

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno r. Piliuonos gimnazija, 302831847, Kauno r. sav. Piliuonos k. T. Masiulio g. 1

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)

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		-26.780,00	0,00	-26.780,00	-9.816,00	0,00	-9.816,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-26.780,00	0,00	-26.780,00	-9.816,00	0,00	-9.816,00
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		26.780,00	0,00	26.780,00	9.816,00	0,00	9.816,00
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		26.780,00	0,00	26.780,00	9.816,00	0,00	9.816,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		7.400,00	0,00	7.400,00	9.816,00	0,00	9.816,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		19.380,00	0,00	19.380,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
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)		1.184,40	0,00	1.184,40	-4.888,19	0,00	-4.888,19
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.554,76		4.554,76	9.442,95		9.442,95
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.739,16		5.739,16	4.554,76		4.554,76

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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


(parašas)

Dalia Vasauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)