

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T2-88

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija

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

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-26 Nr. (4.2)F7-38
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		862.598,67	858.372,63
I	Nematerialusis turtas	P03	4.700,00	6.853,54
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4.700,00	6.853,54
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	857.898,67	851.519,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		626.466,45	613.322,53
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		30.421,66	33.460,78
II.5	Mašinos ir įrenginiai		60.511,29	53.291,91
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		140.499,27	151.443,87
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		159.724,08	185.058,43
I	Atsargos	P08	82,84	162,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		82,84	162,82
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	4.769,62	12.284,68
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	116.215,63	111.571,73
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	1.267,40	843,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		112.369,67	106.917,83
III.6	Kitos gautinos sumos		2.578,56	3.810,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	38.655,99	61.039,20
	IŠ VISO TURTO:		1.022.322,75	1.043.431,06

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, 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	905.630,27	931.829,92
I	Iš valstybės biudžeto		129.097,94	141.028,07
II	Iš savivaldybės biudžeto		664.618,77	673.329,82
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		88.435,75	87.613,64
IV	Iš kitų šaltinių		23.477,81	29.858,39
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		112.369,67	106.917,83
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15.060,53	12.417,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	15.060,53	12.417,35
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		97.309,14	94.500,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	6.920,41	20.472,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	90.388,73	74.027,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.322,81	4.683,31
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.322,81	4.683,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-360,50	-1.170,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.683,31	5.854,27
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.022.322,75	1.043.431,06

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

(parašas)

Kęstutis Trakšelys
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aurelija Rudienė
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443
D/L: --VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-26 Nr. (4.2)F7-39
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.854.739,10	1.596.965,64
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.854.408,94	1.596.733,96
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.297.601,99	1.097.710,85
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		404.933,69	417.134,03
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		146.687,85	62.074,67
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.185,41	19.814,41
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		330,16	231,68
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	330,16	231,68
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.868.246,40	-1.608.161,90
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.559.235,92	-1.240.611,43
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-47.208,65	-48.369,34
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-79.936,39	-90.269,65
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-658,00	-6.603,85
V	TRANSPORTO		-5.296,07	-4.739,76
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-13.488,00	-14.204,05
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-14.190,41	-11.064,53
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-917,54	-1.731,72
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-60.933,62	-93.457,76
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-100,00	-1.746,20
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-62.678,17	-76.981,11
XIV	KITOS		-23.603,63	-18.382,50
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-13.507,30	-11.196,26
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13.146,80	9.967,42
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	13.341,17	10.149,31
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-194,37	-181,89
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			57,88
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-360,50	-1.170,96
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-360,50	-1.170,96
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Kęstutis Trakšėlys
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aurelija Rudienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-26 Nr. (4.2)F7-40
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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						5.854,27	5.854,27	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.170,96	-1.170,96	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						4.683,31	4.683,31	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-360,50	-360,50	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						4.322,81	4.322,81	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju ativaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Trakšėlys

(vardas ir pavardė)

Aurelija Rudienė

(vardas ir pavardė)

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-26 Nr. (4.2)F7-41
(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		29.766,03	0,00	29.766,03	116.921,17	0,00	116.921,17
I	Iplaukos		1.893.317,51	0,00	1.893.317,51	1.685.280,37	0,00	1.685.280,37
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.844.568,82	0,00	1.844.568,82	1.643.473,18	0,00	1.643.473,18
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.271.606,29	0,00	1.271.606,29	1.135.473,55	0,00	1.135.473,55
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		437.109,47	0,00	437.109,47	393.133,09	0,00	393.133,09
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		127.329,51	0,00	127.329,51	102.984,30	0,00	102.984,30
I.1.4	Iš kitų šaltinių		8.523,55	0,00	8.523,55	11.882,24	0,00	11.882,24
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		13.247,83	0,00	13.247,83	15.317,70	0,00	15.317,70
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		13.053,46	0,00	13.053,46	11.193,81	0,00	11.193,81
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		22.447,40	0,00	22.447,40	15.295,68	0,00	15.295,68
II	Pervestos lėšos		-37.664,27	0,00	-37.664,27	-10.505,66	0,00	-10.505,66
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-25.335,73	0,00	-25.335,73	-10.479,26	0,00	-10.479,26
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-91,54	0,00	-91,54	-26,40	0,00	-26,40
II.6	Kitiems subjektams		-12.237,00	0,00	-12.237,00			
III	Išmokos	P02	-1.825.887,21	0,00	-1.825.887,21	-1.557.853,54	0,00	-1.557.853,54
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.559.235,92	0,00	-1.559.235,92	-1.240.601,57	0,00	-1.240.601,57
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-113.642,02	0,00	-113.642,02	-101.588,46	0,00	-101.588,46
III.3	Komandiruočių		-658,00	0,00	-658,00	-6.603,85	0,00	-6.603,85
III.4	Transporto		-5.296,07	0,00	-5.296,07	-4.739,76	0,00	-4.739,76
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-13.448,00	0,00	-13.448,00	-9.846,15	0,00	-9.846,15
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-14.190,41	0,00	-14.190,41	-11.064,53	0,00	-11.064,53
III.7	Atsargų įsigijimo		-60.933,62	0,00	-60.933,62	-84.354,33	0,00	-84.354,33
III.8	Socialinių išmokų		-100,00	0,00	-100,00	-1.746,20	0,00	-1.746,20
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-34.779,54	0,00	-34.779,54	-78.926,19	0,00	-78.926,19
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-23.603,63	0,00	-23.603,63	-18.382,50	0,00	-18.382,50

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

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		-52.149,24	0,00	-52.149,24	-114.581,22	0,00	-114.581,22
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-52.149,24	0,00	-52.149,24	-114.581,22	0,00	-114.581,22
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					57,88	0,00	57,88
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
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					57,88	0,00	57,88
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-22.383,21	0,00	-22.383,21	2.397,83	0,00	2.397,83
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		61.039,20		61.039,20	58.641,37		58.641,37
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		38.655,99		38.655,99	61.039,20		61.039,20

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Trakšėlys
(vardas ir pavardė)

Aurelija Rudienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443
D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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							-7.650,00		-1.860.596,40		-1.868.246,40
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.559.235,92		-1.559.235,92
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-47.208,65		-47.208,65
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-79.936,39		-79.936,39
1.4	Komandiruočių									-658,00		-658,00
1.5	Transporto									-5.296,07		-5.296,07
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-13.488,00		-13.488,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-14.190,41		-14.190,41
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-917,54		-917,54
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-7.650,00		-53.283,62		-60.933,62
1.10	Socialinių išmokų									-100,00		-100,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-62.678,17		-62.678,17
1.14	Kitos									-23.603,63		-23.603,63
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-7.650,00		-1.818.237,21		-1.825.887,21
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.559.235,92		-1.559.235,92
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-113.642,02		-113.642,02
3.1.3	Komandiruočių									-658,00		-658,00
3.1.4	Transporto									-5.296,07		-5.296,07
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-13.488,00		-13.488,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-14.190,41		-14.190,41
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-7.650,00		-53.283,62		-60.933,62
3.1.8	Socialinių išmokų									-100,00		-100,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-34.779,54		-34.779,54
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-23.603,63		-23.603,63

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		Prestžas	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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		33.237,04			531,69				33.768,73
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
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		-17.795,24			-31,69				-17.826,93
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-17.795,24			-31,69				-17.826,93
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		15.441,80			500,00				15.941,80
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		9.441,80			500,00				9.941,80
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-26.383,50		X	-531,69	X	X		-26.915,19
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.153,54		X		X	X		-2.153,54
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	17.795,24		X	31,69	X	X		17.826,93
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	17.795,24		X	31,69	X	X		17.826,93
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	-10.741,80		X	-500,00	X	X		-11.241,80
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 laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443
D/L: --

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)		4.700,00			0,00				4.700,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		6.853,54			0,00				6.853,54
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.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.189.263,32		102.198,50	70.087,15	10.136,70	285.783,38		1.657.469,05
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	29.350,00			10.753,52		12.195,97		52.299,49
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	29.350,00			10.753,52		12.028,37		52.131,89
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						167,60		167,60
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)				-4.516,62		-12.354,69		-16.871,31
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-4.516,62		-12.354,69		-16.871,31
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.218.613,32		102.198,50	76.324,05	10.136,70	285.624,66		1.692.897,23
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				1.998,20	10.136,70	97.107,07		109.241,97
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-575.940,79		-68.737,72	-16.795,24	-10.136,70	-133.608,23	X	-805.218,68
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-16.206,08		-3.039,12	-3.534,14		-22.275,77	X	-45.055,11
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				4.516,62		12.354,69	X	16.871,31
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				4.516,62		12.354,69	X	16.871,31
11	Pergupavimai (+/-)						52,74	X	52,74
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-592.146,87		-71.776,84	-15.812,76	-10.136,70	-143.476,57	X	-833.349,74
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-731,28		-731,28
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						-917,54		-917,54
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	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)						-1.648,82		-1.648,82
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	626.466,45		30.421,66	60.511,29	0,00	140.499,27		857.898,67
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 kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini 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)	613.322,53		33.460,78	53.291,91	0,00	151.443,87		851.519,09
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 kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443
D/L: --

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	laikiniai 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

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalais materialūs 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		162,82						162,82
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		63.284,98						63.284,98
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		60.830,16						60.830,16
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.454,82						2.454,82
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-63.312,22						-63.312,22
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-63.312,22						-63.312,22
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-52,74						-52,74
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		82,84						82,84
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)		82,84						82,84
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		162,82						162,82

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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	4.769,62	12.284,68
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		60,00
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	4.769,62	12.224,68
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4.769,62	12.284,68

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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)	116.215,63	112.212,42		111.571,73	109.761,53	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.267,40			843,90		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	1.267,40			843,90		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	112.369,67	110.362,92		106.917,83	106.917,83	
1.5.1	Iš biudžeto	21.129,19	21.129,19		31.754,42	31.754,42	
1.5.2	Kitos	91.240,48	89.233,73		75.163,41	75.163,41	
1.6	Kitos gautinos sumos	2.578,56	1.849,50		3.810,00	2.843,70	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	116.215,63	112.212,42		111.571,73	109.761,53	

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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 išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	38.655,99		61.039,20	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	38.655,99		61.039,20	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose 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)	38.655,99		61.039,20	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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)	141.028,07	1.271.606,29	0,00	35,39	-40,14		-1.283.531,67
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	135.985,40	387,20	19.292,68	35,39			-31.159,98
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5.042,67	1.271.219,09	-19.292,68		-40,14		-1.252.371,69
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	673.329,82	437.109,47	0,00				-415.558,92
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	669.306,98	10.500,00	29.135,83				-47.114,97
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.022,84	426.609,47	-29.135,83				-368.443,95
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)	87.613,64	145.503,21	0,00				-144.681,10
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	25.815,32		44.081,70				-19.027,06
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	61.798,32	145.503,21	-44.081,70				-125.654,04
4	Iš kitų šaltinių	29.858,39	8.523,55		2.569,68	-51,40		-5.185,41
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	23.704,19	600,00		2.569,68			-4.486,26
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.154,20	7.923,55			-51,40		-699,15
5	Iš viso finansavimo sumų	931.829,92	1.862.742,52	0,00	2.605,07	-91,54		-1.848.957,10

* 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 finansavimui

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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 gražintos	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)					129.097,94
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					124.540,69
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.557,25
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-30.261,60			664.618,77
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					661.827,84
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-30.261,60			2.790,93
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)					88.435,75
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					50.869,96
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					37.565,79
4	Iš kitų šaltinių	-12.237,00				23.477,81
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					22.387,61
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-12.237,00				1.090,20
5	Iš viso finansavimo sumų	-12.237,00	-30.261,60			905.630,27

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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)		141.028,07	141.028,07		129.097,94	129.097,94
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		673.329,82	673.329,82		664.618,77	664.618,77
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)		87.613,64	87.613,64		88.435,75	88.435,75
4	Iš kitų šaltinių		29.858,39	29.858,39		23.477,81	23.477,81
5	Iš viso		931.829,92	931.829,92		905.630,27	905.630,27

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		600,00				600,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		600,00				600,00
	Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinės gimnazijos rėmimo fondas		600,00				600,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	493,65	X	X	X	493,65
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.093,65				1.093,65

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	262,20	1.093,65		-958,65				397,20
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	262,20	1.093,65		-958,65				397,20

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

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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	12.417,35	2.643,18		
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama 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	12.417,35	2.643,18		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			15.060,53
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama 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			15.060,53

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	6.920,41	40,00		20.472,70		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	90.388,73			74.027,78		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	90.388,73			74.027,78		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	97.309,14	40,00		94.500,48		

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAŅAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	13.341,17	10.149,31
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	13.146,80	9.967,42
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	194,37	181,89
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-194,37	-181,89
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	13.146,80	9.967,42

* 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.

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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 diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis 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	76	-1.476.183,11	-37.765,06			72	-1.171.516,01	-33.829,50				
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-75.573,55	-7.333,85			2,0	-64.003,50	-5.697,50				
5.2	kiti darbuotojai	74,0	-1.400.609,56	-30.431,21			70,0	-1.107.512,51	-28.132,00				
6	Kiti	1,0	-45.287,75				1,0	-35.265,92					
7	Iš viso:	77	-1.521.470,86	-37.765,06			73	-1.206.781,93	-33.829,50				
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-24.484,68	-539,77			X	-19.435,11	-490,52				

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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		57,93
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		57,93
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		-0,05
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0,05
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		57,88

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443

D/L: --

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	94.500,48	97.309,14
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	94.500,48	97.309,14

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370443
D/L: --

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
OKL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	862.598,67	858.372,63	4.226,04
11	Nematerialusis turtas	4.700,00	6.853,54	-2.153,54
111	Pėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	4.700,00	6.853,54	-2.153,54
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	857.898,67	851.519,09	6.379,58
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	626.466,45	613.322,53	13.143,92
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	626.466,45	613.322,53	13.143,92
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	60.511,29	53.291,91	7.219,38
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	60.511,29	53.291,91	7.219,38
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	69.727,65	76.371,25	-6.643,60
12081	Baldai	13.668,53	15.434,20	-1.765,67
12082	Kompiuterinė įranga	55.642,42	60.103,64	-4.461,22
12083	Kitas biuro įranga	416,70	833,41	-416,71
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	70.771,62	75.072,62	-4.301,00
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai	40.300,21	39.069,04	1.231,17
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	30.471,41	36.003,58	-5.532,17
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai	30.421,66	33.460,78	-3.039,12
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 vienu metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamiečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			
2KL	Trumpalaikis turtas	159.724,08	185.058,43	-25.334,35
20	Atsargos	82,84	162,82	-79,98
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	82,84	162,82	-79,98
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	4.769,62	12.284,68	-7.515,06
211	Išankstiniai apmokėjimai		60,00	-60,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	4.769,62	12.224,68	-7.455,06
22	Per vienus metus gautinos sumos	116.215,63	111.571,73	4.643,90
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu 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	1.267,40	843,90	423,50
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	112.369,67	106.917,83	5.451,84
229	Kitos gautinos sumos	2.578,56	3.810,00	-1.231,44
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	38.655,99	61.039,20	-22.383,21
241	Pinigai bankų sąskaitose	38.655,99	61.039,20	-22.383,21
242	Grynųjų pinigai			
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-4.322,81	-4.683,31	360,50
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-4.322,81	-4.683,31	360,50
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-905.630,27	-931.829,92	26.199,65
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)	-905.630,27	-931.829,92	26.199,65
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)			

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija, 190284291, Savanorių g. 56, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

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)	-88.435,75	-87.613,64	-822,11
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-50.869,96	-25.815,32	-25.054,64
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-37.565,79	-61.798,32	24.232,53
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-129.097,94	-141.028,07	11.930,13
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-124.540,69	-135.985,40	11.444,71
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-4.557,25	-5.042,67	485,42
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-664.618,77	-673.329,82	8.711,05
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-661.827,84	-669.306,98	7.479,14
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-2.790,93	-4.022,84	1.231,91
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-23.477,81	-29.858,39	6.380,58
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-22.387,61	-23.704,19	1.316,58
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-1.090,20	-6.154,20	5.064,00
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-15.060,53	-12.417,35	-2.643,18
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-15.060,53	-12.417,35	-2.643,18
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	-97.309,14	-94.500,48	-2.808,66
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinų 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 iš 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	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-97.309,14	-94.500,48	-2.808,66
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-6.920,41	-20.472,70	13.552,29
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-90.388,73	-74.027,78	-16.360,95
7KL	Pajamos	-1.867.885,90	-1.606.990,99	-260.894,91
70	Finansavimo pajamos	-1.854.408,94	-1.596.733,96	-257.674,98
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-101.788,27	-140.365,45	38.577,18

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.752.620,67	-1.456.368,51	-296.252,16
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	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-13.146,80	-9.967,42	-3.179,38
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-13.146,80	-9.967,42	-3.179,38
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	-330,16	-231,68	-98,48
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-524,53	-413,57	-110,96
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus	194,37	181,89	12,48
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-57,93	57,93
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos		-57,93	57,93
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	1.868.246,40	1.608.161,95	260.084,45
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	100,00	1.746,20	-1.646,20
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	100,00	1.746,20	-1.646,20
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1.868.146,40	1.606.415,70	261.730,70
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.534.211,47	1.220.685,80	313.525,67
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	25.024,45	19.925,63	5.098,82
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	47.208,65	48.369,34	-1.160,69
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	79.936,39	90.269,65	-10.333,26
8705	Komandiruočių sąnaudos	658,00	6.603,85	-5.945,85
8706	Transporto sąnaudos	5.296,07	4.739,76	556,31
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	13.488,00	14.204,05	-716,05
8708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	14.190,41	11.064,53	3.125,88
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	917,54	1.731,72	-814,18
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	60.933,62	93.457,76	-32.524,14
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	62.678,17	76.981,11	-14.302,94
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	23.603,63	18.382,50	5.221,13
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		0,05	-0,05
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos		0,05	-0,05
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 mokesčiai			

2023 M. METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-02-26 Nr.(4.2)F7-37

I. BENDROJI DALIS

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikoje įregistruotame banke. Gimnazija įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas 190284291, kontroliuojantis subjektas – Kretingos rajono savivaldybė. Gimnazija kontroliuojamų ir asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi. Gimnazija papildomai ugdymo skyrių neturi. Gimnazijos pagrindinė veikla – bendrasis vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20 Kitos veiklos rūšys: pagrindinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksploatavimas. Gimnazijos veiklą reglamentuoja gimnazijos nuostatai, patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 25 d. sprendimu Nr. T2-192 . Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios 2023 finansiniais metais įtakojo gimnazijos veiklą nebuvo. 2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius gimnazijoje buvo 77, iš jų 53 pedagoginiai darbuotojai. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2023 metus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Gimnazija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymais;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Gimnazijos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti gimnazijos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Gimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Gimnazijos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą. Gimnazijos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikoje Europos Sąjungos piniginių vienetą – eurą, kuris nuo 2015 m. sausio 1 d. įvestas Lietuvoje vadovaujantis Lietuvos respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje 2014 m. balandžio 17 d. įstatymu Nr.XII-828. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso gimnazijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose šis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą. Nematerialiojo

turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai nustatyti Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinės gimnazijos direktoriaus 2017 m. balandžio 6 d. įsakymu Nr.V1-99 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų tvirtinimo ir ilgalaikio materialiojo turto vertės ir likvidacinės vertės nustatymo“.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytus pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta gimnazijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Materialiojo turto amortizacijos normatyvai nustatyti Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinės gimnazijos direktoriaus 2017 m. balandžio 6 d. įsakymu Nr.V1-99 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų tvirtinimo ir ilgalaikio materialiojo turto vertės ir likvidacinės vertės nustatymo“.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Pirminio pripažinimo metu ir sudarant finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo (pagaminimo) savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, gimnazija taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdą. Prie atsargų priskiriamas ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, vadovėliai. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už atsargas ir paslaugas apskaitoje registruojami banko išrašė nurodyta suma. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą – faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinaniais laikotarpiais. Kiekvieno ketvirčio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingai dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigus. Gimnazijos apskaitoje gautinos sumos yra trumpalaikės, skirstomos į:

Gautinos sumos iš finansavimo teikėjų (iš valstybės, savivaldybės biudžetų veiklai finansuoti, kitų šaltinių ir ES lėšų);

Gautinos sumos iš pirkėjų (už turto nuomą, už suteiktas paslaugas);

Gautinos sumos iš darbuotojų (atskaitingų asmenų ir kt.);

Kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas).

Pinigai

Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentų gimnazija neturi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš valstybės ar savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos fondų per kitus viešojo sektoriaus subjektus, kitų šaltinių (parama, dovanos) gauti pinigai ar kitas turtas, skirti gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. 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. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Gimnazijos apskaitoje registruojami trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, kuriuos privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu vertinami įsigijimo savikaina. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: mokėtinos sumos iš biudžetų, tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pajamos

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

Sąnaudos

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

III. PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio aiškinamojo rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Gimnazijos apskaitoje yra dvi nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialus turtas. Šioms grupėms nustatytas 1 metų trukmės amortizacijos normatyvas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, gimnazijoje nėra. Gimnazija amortizuoto, bet naudojamo gimnazijos veikloje nematerialiojo turto turi už 9941,80 eurus. 2023 metais nurašyta nematerialaus turto už 17826,93 eurus, įsigyto nematerialaus turto nebuvo, gauto neatlygintinai turto taip pat nebuvo. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas gimnazijos veikloje, nėra. Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 m. pagal

13-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta forma. Gimnazijos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio aiškinamojo rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris neatitiko 12-ajame VSAFAS nurodytų pripažinimo kriterijų, ir turto, kuris buvo užregistruotas apskaitoje tik pritaikius šį standartą, nebuvo. Gimnazijoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	120
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	80
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Kiti statiniai	20
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Medicinos įranga	8
3.2.	Apsaugos įranga	8
3.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
3.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
4.2.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
4.3.	Kitos transporto priemonės	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	10
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
5.4.	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	12
6.2.	Muzikos instrumentai	
6.2.1	Pianinai, fortepijonai, arfos	20
6.2.2	Akordeonai	15
6.2.3	Pučiamieji, mušamieji, styginiai, liaudies instrumentai	10
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10

6.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8
------	--------------------------------------	---

Gimnazija nusidėvėjusio, bet naudojamo gimnazijos veikloje turto turi už 109241,97 eurus, iš jų:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Nusidėvėjusio, bet naudojamo turto įsigijimo savikaina, EUR.
1	2	3
1.	Mašinos ir įrenginiai	1998,20
2.	Transporto priemonės	10136,70
3.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	97107,07

Bibliotekos fondo vertė 2023 metų pradžioje buvo 39069,04 eurai. Per 2023 metus nurašyta knygų iš fondo už 917,54 eurus, įsigyta už 2148,71 eurus. Finansinių metų pabaigoje bibliotekos fondo vertė yra 40300,21 eurai: valstybės lėšos 23208,72 eurai, savivaldybės biudžeto lėšos 91,69 eurai, kitų šaltinių lėšos 16614,19 eurai, ES lėšos 282,99 eurai, specialiosios lėšos 102,62 eurai.

2023 metais ilgalaikio materialiojo turto pirka už 52131,89 eurus (traktorius, sniego stumdytuvas, belaidė orų stebėjimo stotelė, trys interaktyvūs ekranai ir du nešiojamieji kompiuteriai, bibliotekos fondas, didinta negyvenamųjų patalpų savikaina). Neatlygintinai gauta turto už 167,60 eurus (bibliotekos fondas), nurašyta už 16871,31 eurus.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje gimnazijos veikloje ir laikomi tikrai pajamoms iš nuomos, nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, gimnazijoje nėra. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gimnazijoje nėra. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, gimnazijoje nėra. Per 2023 m. privatizuoto turto nėra. Gimnazija neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto, perduoto bankui, gimnazija neturi. Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 m. pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

P08 Atsargos

Atsargų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė arba atkurta sumažinta atsargų vertė, gimnazijoje nebuvo. Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis, nėra. Perkelta į atsargas ilgalaikio materialiojo turto, skirtu perduoti, nėra.

Pateikiame informaciją apie atsargų balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 m. pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, kurioje atsargų likutį sudaro 82,84 eurai (už visas atsargas apmokėta). Tai nepanaudotas kuro likutis gimnazijos automobilio bako. Gimnazijos atsargų apskaitoje nėra atsargų nuvertėjimo.

P09, P10 Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Pateikiame informaciją apie išankstinius apmokėjimus pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą, kurioje išankstinius apmokėjimus 4769,62 eurus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (savivaldybės biudžetas 212,37 eurai, valstybės biudžetas 4557,25 eurai). Tai laikraščių prenumeratos, Kahoot, Edukos, Reflectus ir kitų kompiuterinių mokymo priemonių prisijungimai.

Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą, kurioje gautinos sumos sudaro 116215,63 eurus, iš jų:

- už turto nuomą 1267,40 eurų;

- sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 112369,67 eurai;
- kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas iš pirkėjų) 2578,56 eurų.

P11 Pinigai

Pinigų likutis banko sąskaitoje 2023-12-31 yra 38655,99 eurai. Šią sumą sudaro kitų šaltinių lėšos 1090,20 eurai (397,20 eurai parama, 693,00 eurai NordPlus projektas), ES lėšos 37565,79 eurai (Erasmus projektas 36966,67 eurai, 599,12 eurai vadovėlių projekto lėšos). Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

P12 Finansavimo sumos

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinius ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučius pagal 20-ojo standarto 4, 5 prieduose nustatytas formas.

P15 Ilgalaikiai atidėjiniai

Ilgalaikių atidėjinių gimnazija 2023-12-31 turėjo už 15060,53 eurus. Iš savivaldybės biudžeto 2551,14 eurai, valstybės biudžeto 12509,39 eurai. Tai suskaičiuotos menamos sumos darbuotojams, kurie sulaukė pensinio amžiaus dirbdami gimnazijoje.

P17 Finansiniai įsipareigojimai

Pateikiame informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ir apie įsipareigojimų dalį eurais pagal 17-ojo standarto 12, 13 prieduose nustatytas formas, kuriose 2023 metais tiekėjams mokėtinas sumas (6920,41 eurų) sudaro – 6880,41 eurai iš savivaldybės biudžeto: AB „Energijos skistymo operatorius“ – 97,65 eurai, UAB „Ignitis“ – 659,90 eurai, UAB „Eden Springs Lietuva“ – 199,40 eurai, UAB „Kretingos vandenys“ – 324,65 eurai, UAB „Kretingos šilumos tinklai“ – 5557,29 eurai, AB „Telia Lietuva“ – 8,67 eurai, UAB „Bitė Lietuva“ – 32,85 eurai; iš valstybės biudžeto tiekėjams mokėtina suma 40,00 eur – Kretingos rajono švietimo centras.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – sukauptos atostoginių sąnaudos (darbuotojų nepanaudotos atostogos). 2023 metų sukauptų atostoginių sąnaudos sudarė 90388,73 eurus (savivaldybės biudžeto 11697,64 eurai, valstybės biudžeto 76684,34 eurai, ES lėšų 2006,75).

P18 Grynojo turto pokytis

Gimnazijos grynasis perviršis per 2023 metus sumažėjo ir sudaro 4322,81 eurus:

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur.
1.	Perviršį sudaro:	4322,81
1.1	Gautinos sumos už patalpų nuomą	1267,40
1.2	Bibliotekos fondai (spec. lėšos)	102,62
1.3	Baldų įsigijimo savikaina (spec. lėšos)	622,41
1.4	Ateinančių laikotarpių sąnaudos (spec. lėšos)	0,00
1.5	Kito ilgalaikio turto įsigijimo savikaina (spec. lėšos)	2330,38
1.6	Gautos ir neapmokėtos atsargos sandėlyje	0,00

P21 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 m. sudarė 330,16 eurus t. y. sumos sumokėtos mokinių už egzaminų perlaikymą eksternu. Kitos veiklos pajamos sudarė 13146,80 eurus, t. y. patalpų nuomos pajamos. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos buvo 194,37eurai – t. y. pajamos už parduotą metalo laužą.

P02, P22, P23 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. sudarė 1868246,40 eurų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudarė 1559235,92 eurus iš jų:

- 1534211,47 eurai darbo užmokesčio sąnaudos;
- 25024,45 eurai darbdavio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys

Išnuomoto turto sąrašas:

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto balansinė vertė 2023-12-31, Eurais	Nuomos sutarties terminas	Pastaba
Valgyklos patalpos	29558,78	2022-03-16 iki 2025-06-27 Nr. S2-14	Savanorių g. 56, Kretinga

Direktorius

Kęstutis Trakšėlys

Vyr. finansininkė

Aurelija Rudienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Metinis finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. V6-43
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Aurelija Rudienė Vyr. finansininkė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 13:06
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-07-16 18:21 - 2026-07-15 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Trakšėlys Mokyklos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 13:08
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-04-11 16:35 - 2027-04-10 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-01)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-01 nuorašą suformavo Aurelija Rudienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Nuorašas tikras

2024-03-01