

2021 M. METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-02-15 Nr.V6-145

I. BENDROJI DALIS

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinė gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomasias 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 2021 finansiniais metais įtakojo gimnazijos veiklą nebuvo. 2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius gimnazijoje buvo 66, iš jų 47 pedagoginiai darbuotojai. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2021 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 išraše nurodyta suma. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą – faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais 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 į biudžetus, 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 viena nematerialiojo turto grupė: programinė įranga ir jos licencijos. Šiai grupei 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 14511,43 eurus. 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 2021 m. pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą. 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.	Radijo 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 162053,44 eurus, iš jų:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Nusidėvėjusio, bet naudojamo turto įsigijimo savikaina, EUR.
1	2	3
1.	Kompiuterinė įranga	92659,06
2.	Mašinos ir įrenginiai	6833,11
3.	Kita biuro įranga	10199,37
4.	Baldai	3366,55
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	24347,22
6.	Transporto priemonės	10136,70

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 2021 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 2021 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. Perkelto į atsargas ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nėra. Pateikiame informaciją apie atsargų balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2021 m. pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, kurioje atsargų likutį sudaro 9103 eurai 43 euro centai. Gimnazijos atsargų apskaitoje nėra atsargų nuvertėjimo.

P09,P10 Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Pateikiame informaciją apie išankstinius mokėjimus pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą, kurioje išankstinius apmokėjimus 8887,10 eurus sudaro:

- 1426,12 eurai ateinančių laikotarpių sąnaudos;
- 7460,98 eurai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams: UAB „Moris Technology“ už prekę ugdymo procesui pagal sąskaitą išankstiniam apmokėjimui Nr. MOR-18-878 – 2855,60 eurai; UAB „OPAS“ už prekę pagal išankstinę sąskaitą APO Nr. 20160020 – 172,79 eurai; UAB „TAMSTA“ už prekes pagal išankstinę sąskaitą apmokėjimui – 4239,80 eurai, UAB „Varlė“ už prekes pagal išankstinę sąskaitą apmokėjimui – 192,79 eurai.

Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą, kurioje gautinos sumos sudaro 85562,85 eurus iš jų:

- gautini mokesčiai (GPM)-7,80eurai;
- už turto nuomą 942,17 eurai, iš jų VŠĮ „Bruneros“ – 394,65 eurai, Snieguolė Jandalovienė - 0,02 eurai, Agnius Lukošius – 150,00eurai; Rokas Venckus – 112,50 eurai; Algirdas Klapatauskas – 90,00 eurai; UAB „Terekas“ – 90,00 eurai; VŠĮ „Kretingos fortūna“ – 80,00 eurai; VŠĮ „Robotikos akademija“ – 15,00 eurai; Laura Maškova – 10,00 eurai.
- sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 82177,78 eurai;

- kitos gautinos sumos (už komunalinius) 2435,10 eurai iš jų: Kretingos Marijos Tiškevičiūtės mokykla – 1918,58 eurai; VŠĮ „Bruneros“ – 468,14 eurai; UAB „Euroautomatai“ – 21,72 eurai; mokėtinos socialinio draudimo įmokos permoka 17,07 eurai ir mokėtino darbo užmokesčio permoka – 9,59 eurai.

P11 Pinigai

Pinigų likutį banko sąskaitoje 58641,37 eurus, sudaro 2 proc. lėšos ir projektų lėšos gautos iš ES ir kitų šaltinių 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.

P17 Finansiniai įsipareigojimai

Pateikiame informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ir apie įsipareigojimų dalį eurai pagal 17-ojo standarto 12, 13 prieduose nustatytas formas, kuriose 2021 metais tiekėjams mokėtinas sumas sudaro – 11584,90 eurai: AB „Energijos skistymo operatorius“ – 814,52 eurai, Kretingos r. sav. VŠĮ Kretingos ligoninė – 716,00 eurai, UAB „Eden springs Lietuva“ – 43,78 eurai, UAB „Tele2“ – 55,41 eurai, UAB „Ignitis“ – 729,65 eurai, UAB „Lindstrom“ – 97,28 eurai, UAB „Kretingos vandenys“ – 384,29 eurai, UAB „Kretingos šilumos tinklai“ – 8313,89 eurai, UAB „Midgardas“ – 29,65 eurai, UAB „Mezon“ – 43,56 eurai, UAB saugos tarnyba „Argus“ – 297,37 eurai, UAB „EG kompiuteriai“ – 59,50 eurai.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: socialinio draudimo įmokos – 24,55 eurai. Sukauptas atostoginių sąnaudas sudaro darbuotojų nepanaudotos atostogos. 2021 metų sukauptų atostoginių sąnaudos sudarė 69706,34 eurų.

P18 Grynojo turto pokytis

Gimnazijos 2021 m. grynasis perviršis ar deficitas – 5854,27 eurus:

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur.
1.	Perviršį sudaro:	5854,27
1.1	Gautinos sumos už patalpų nuomą	942,17
1.2	Bibliotekos fondai (spec. lėšos)	102,62
1.3	Baldų įsigijimo savikaina (spec. lėšos)	833,71
1.4	Atsargų likutis(spec. lėšos)	1048,01
1.5	Kito ilgalaikio turto įsigijimo savikaina (spec. lėšos)	1551,95
1.6	Sukauptos gautinos sumos(spec. lėšos)	896,44
1.7	Kiti neesminiai pokyčiai	479,37

P21 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2021 m. sudarė 289,60

eurus t. y. sumos sumokėtos mokinių už egzaminų perlaikymą eksternu. Kitos veiklos pajamos sudarė 7354,40 eurus, t. y. patalpų nuomos pajamos. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos buvo 256,10 eurai – 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 2021 m. sudarė 1208159,68 eurus. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudarė 1020098,90 eurus iš jų:

- 1004542,35 eurai darbo užmokesčio sąnaudos (GPM mokestis, privalomojo sveikatos draudimo mokestis, kuris yra išskaičiuojamas iš darbuotojo darbo užmokesčio, ligos pašalpa iš darbdavio lėšų už 2 pirmas darbo dienas);
- 15556,55 eurai darbdavio socialinio draudimo įmokos.

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

Išnuomoto turto sąrašas:

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto balansinė vertė 2021-12-31, Eurais	Nuomos sutarties terminas	Pastaba
Valgyklos patalpos	37794,23	2019-03-15 iki 2022-03-15 Nr. S2-09	Savanorių g.56, Kretinga

Gimnazijos patalpų pagal paslaugų teikimo sutartis sąrašas:

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto balansinė vertė 2021-12-31, Eurais	Nuomos sutarties terminas	Pastaba
Sporto salė	55591,98	2021-10-05 iki 2022-09-30 Nr. S2-14 2021-10-05 iki 2022-05-01 Nr. S2-11 2021-10-05 iki 2022-01-31 Nr.S2-13 2021-10-06 iki 2022-05-25 Nr. S2-12 2021-10-28 iki 2022-05-31 Nr. S2-22	Savanorių g.56, Kretinga
Aktų salė	30826,43	2021-10-05 iki 2022-09-30 Nr. S2-15 2021-10-06 iki 2022-05-31 Nr. S2-17	Savanorių g.56, Kretinga
217 kabinetas	1995,22	2021-10-06 iki 2022-06-30 Nr. S2-S2-18	Savanorių g.56, Kretinga

Turto, nuomojamo pagal panaudos sutartis sąrašas:

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto balansinė vertė 2021-12-31, Eurais	Nuomos sutarties terminas	Pastaba
Sporto salė	55591,98	2020-10-02 iki 2025-10-02 2021-03-01- iki 2031-01-28 Nr. S2-02	Savanorių g.56, Kretinga Savanorių g. 56, Kretinga

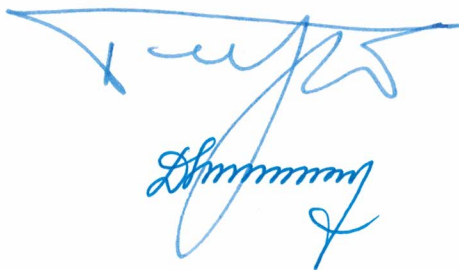
Pateikiame informaciją pagal 19-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.
Pagal pasaulgos sutartis naudojamo turto sąrašas:

Turto grupės pavadinimas	Turto vertė 2020-12-31, Eurais	Panaudos terminas, panaudos davėjas	Pastabos (galimybės pratęsti sutartį)
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1737,72	Perduotas pasaulgai 2013 m. gruodžio 9 d.	Perdavimo priėmimo aktas Nr.G8-126

PRIDEDAMA:

1. Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas, (1 egz., 4 lapai).
2. Apskaitos politika, (1 egz., 1 lapas).
3. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams, (1 egz., 1 lapas).
4. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams, (1 egz., 1 lapas).
5. P2 Ataskaitinio laikotarpio informacija apie veiklos segmentus, (1 egz., 1 lapas).
6. P3 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (1 egz., 1 lapas).
7. P4 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, (1 egz., 1 lapas)
8. P8 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, (1 egz., 1 lapas).
9. P9 Informacija apie išankstinius apmokėjimus, (1 egz., 1 lapas).
10. P10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, (1 egz., 1 lapas).
11. P11 Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus, (1 egz., 1 lapas).
12. P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, (1 egz., 2 lapai).
13. Finansavimo sumų likučiai, (1 egz., 1 lapas).
14. P17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, (1 egz., 1 lapas).
15. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos (1 egz., 2 lapai).
16. P24 Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, (1 egz., 1 lapas).

Direktorius



Kęstutis Trakšėlys

Vyr.buhalterė



Dalia Bertašienė

PRITARTA

Kretingos Jurgio Pabrėžos universitetinės gimnazijos
2022 m. vasario 21d. gimnazijos tarybos posėdžio protokolu Nr. S1-07

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396208
D/L: 2022-03-09 07:38:47

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022. sausio 28 Nr. V6-97

(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		774.183,06	761.711,83
I	Nematerialusis turtas	P03	7.764,42	871,26
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		7.764,42	871,26
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	766.418,64	760.840,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		628.506,94	643.372,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		38.053,03	43.162,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.679,90	9.805,62
II.6	Transporto priemonės		0,00	361,66
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		33.142,29	17.665,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		58.036,48	46.471,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		162.194,75	82.897,54
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		9.103,43	3.644,83
I	Atsargos	P08	9.103,43	3.644,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9.103,43	3.644,83
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	8.887,10	7.577,53
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	85.562,85	70.431,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7,80	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	942,17	770,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		82.177,78	67.704,18
III.6	Kitos gautinos sumos		2.435,10	1.956,49
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	58.641,37	1.243,59
	IŠ VISO TURTO:		936.377,81	844.609,37

(tęsinys kitame puslapyje)

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

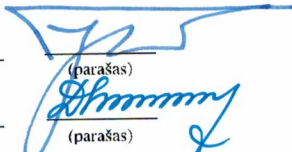
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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	849.207,75	774.452,07
I	Iš valstybės biudžeto		80.684,00	44.760,44
II	Iš savivaldybės biudžeto		685.128,81	704.177,25
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46.436,36	7.573,49
IV	Iš kitų šaltinių		36.958,58	17.940,89
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		81.315,79	65.615,87
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		81.315,79	65.615,87
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
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	11.584,90	5.865,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24,55	63,37
II.11	Suakauptos mokėtinios sumos	P17	69.706,34	59.687,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.854,27	4.541,43
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		5.854,27	4.541,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.312,84	-3.535,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.541,43	8.076,83
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		936.377,81	844.609,37

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

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris)


(parašas)

Kęstutis Trakšėlys
(vardas ir pavardė)

Dalia Bertašienė
(vardas ir pavardė)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396208
D/L: 2022-03-09 07:38:47

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

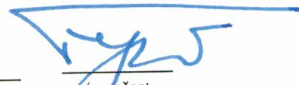
2022. 01. 28 Nr. V6-98
(data)

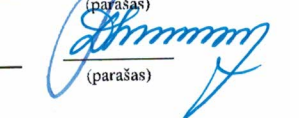
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.202.383,71	1.100.149,10
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.202.094,11	1.099.902,94
I.1	Iš valstybės biudžeto		895.244,09	797.263,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		292.981,43	284.301,03
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		940,81	16.272,35
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		12.927,78	2.066,36
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		289,60	246,16
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		289,60	246,16
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P02	-1.208.159,68	-1.109.233,25
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		-1.020.098,90	-956.893,32
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-37.789,17	-35.149,32
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-57.313,15	-33.909,01
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.677,80	-202,60
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-544,33	-313,05
V	TRANSPORTO		-6.149,10	-3.537,18
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			47,50
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-47.034,92	-35.212,67
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.524,31	-1.094,32
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-34.873,93	-42.413,15
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.154,07	-556,13
XIV	KITOS		-5.775,97	-9.084,15
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.098,30	5.548,75
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7.354,40	5.548,75
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	7.354,40	5.548,75
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-256,10	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-9,49	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.312,84	-3.535,40
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.312,84	-3.535,40
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Kęstutis Trakšėlys
(vardas ir pavardė)

Dalia Bertašienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147396208

D/L: 2022-03-09 07:38:47

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)		44.760,44	44.760,44		80.684,00	80.684,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		704.177,25	704.177,25		685.128,81	685.128,81
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)		7.573,49	7.573,49		46.436,36	46.436,36
4	Iš kitų šaltinių		17.940,89	17.940,89		36.958,58	36.958,58
5	Iš viso		774.452,07	774.452,07		849.207,75	849.207,75

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ, PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
						Preduoti lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	44.760,44	916.680,61	0,00	3.577,21			-884.334,26					80.684,00
1.1	Neplaniniam turui įsigyti	37.057,83		87.374,32				-48.470,28					79.530,08
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.702,61	916.680,61	-87.374,32	3.577,21			-835.865,98					1.144,92
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	704.177,25	269.177,36	0,00				-288.225,80					685.126,81
2.1	Neplaniniam turui įsigyti	70.206,20		16.087,27				32.445,86					684.847,61
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.971,05	269.177,36	-16.087,27				-235.779,94					281,20
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepatiktant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti	7.573,49	38.775,20	0,00	28,48			-940,81					46.436,36
3.1	Neplaniniam turui įsigyti	7.501,38		72,11	28,48			-940,81					6.661,16
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	72,11	38.775,20	-72,11									39.775,20
4	Iš kitų šaltinių	17.940,89	28.779,45	3.166,02	3.166,02			-12.927,78					36.998,58
4.1	Neplaniniam turui įsigyti	16.990,80		3.166,02	3.166,02			-2.064,41					18.092,41
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	950,09	28.779,45					-10.863,37					18.866,17
5	Iš viso finansavimo sumų	774.452,07	1.254.412,62	0,00	6.771,71			-1.186.428,65					845.207,75

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo, sumų pergrupavimas: pradžioje ataskaitinio laikotarpio kėitė usvyms, valdymo kėitė (kėitė) patogi lėšėms; susijusios su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripėdinti lėšė finansavimo pajūmams.