

Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija, 190250136, K. Šešelgio g. 7, Kamajų mstl., Kamajų sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370417
D/L: --FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2024-03-01 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.082.671,68	2.261.710,23
I	Nematerialusis turtas	P03	516,15	639,39
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		516,15	639,39
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.082.155,53	2.261.070,84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.939.985,64	2.097.908,81
II.3	Infrastruktūros statiniai		59.559,15	67.009,56
II.4	Kiti statiniai		0,00	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.563,38	13.130,01
II.6	Transporto priemonės		37.771,41	51.966,60
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		30.275,95	31.055,86
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		192.875,34	204.896,41
I	Atsargos	P08	3.735,01	16.224,70
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.735,01	16.224,70
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	5.590,57	10.785,26
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	178.982,99	174.241,96
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		178.751,29	174.009,22
III.6	Kitos gautinos sumos		231,70	232,74
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.566,77	3.644,49
	IŠ VISO TURTO:		2.275.547,02	2.466.606,64

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija, 190250136, K. Šešelgio g. 7, Kamajų mstl., Kamajų sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.090.332,56	2.280.473,75
I	Iš valstybės biudžeto		920.954,25	956.244,95
II	Iš savivaldybės biudžeto		539.423,46	616.151,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		625.058,02	705.778,09
IV	Iš kitų šaltinių		4.896,83	2.299,08
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		170.485,09	166.275,41
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		170.485,09	166.275,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	37.820,72	31.577,70
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	2.097,17	9.000,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8,47	59,50
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	130.558,73	125.637,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	14.729,37	19.857,48
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		14.729,37	19.857,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5.128,11	2.204,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.857,48	17.653,34
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.275.547,02	2.466.606,64

Direktorė

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

Apa Bakatorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Regina Strumskienė

(parašas)

(parašas)

Asta Zakarevičienė

(vardas ir pavardė)

Regina Strumskienė

(vardas ir pavardė)

Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija, 190250136, K. Šešelgio g. 7, Kamajų mstl., Kamajų sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370417
D/L: --

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

2024-03-01 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.188.307,62	1.996.911,96
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.148.314,08	1.959.611,22
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.071.436,99	1.040.659,05
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.041.700,49	876.365,62
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34.108,06	32.752,61
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.068,54	9.833,94
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39.993,54	37.300,74
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	39.993,54	37.300,74
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-2.193.434,61	-1.994.705,80
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.726.794,11	-1.569.906,11
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-67.341,00	-66.329,30
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-122.303,68	-144.736,93
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-96.947,09	-60.273,11
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.141,77	-1.821,80
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-130.924,52	-119.341,25
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-19.357,91	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-27.624,53	-32.297,30
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5.126,99	2.206,16
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,12	-2,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-5.128,11	2.204,14
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5.128,11	2.204,14
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Dizaitovė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Dyr. Buchalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Korota Gaochauskienė

(vardas ir pavardė)

Dvigijūna Tarmienė

(vardas ir pavardė)

Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija, 190250136, K. Šešėčio g. 7, Kamajų mstl., Kamajų sen., Rokiškio r. sav.

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

ID: -2147370417
D/L: -

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

2023-09-01 Nr. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęjos ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.176,88	0,00	1.176,88	-3.615,96	0,00	-3.615,96
I.1	Iplaukos:		2.124.390,26	0,00	2.124.390,26	1.903.009,26	0,00	1.903.009,26
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2.083.651,06	0,00	2.083.651,06	1.865.938,46	0,00	1.865.938,46
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.041.701,93	0,00	1.041.701,93	994.931,93	0,00	994.931,93
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.029.282,90	0,00	1.029.282,90	858.558,45	0,00	858.558,45
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.366,23	0,00	12.366,23	11.955,20	0,00	11.955,20
I.1.4	Iš kitų šaltinių		300,00	0,00	300,00	492,88	0,00	492,88
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktus paslaugas iš parkėjų		1.075,76	0,00	1.075,76	2.550,24	0,00	2.550,24
I.5	Už suteiktus paslaugas iš biudžeto		39.289,75	0,00	39.289,75	34.181,27	0,00	34.181,27
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		373,69	0,00	373,69	339,29	0,00	339,29
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą		-39.822,14	0,00	-39.822,14	-40.435,44	0,00	-40.435,44
II.2	I savivaldybių biudžetus					-3.134,70	0,00	-3.134,70
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-39.822,14	0,00	-39.822,14	-37.300,74	0,00	-37.300,74
II.4	I kitas išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-2.083.391,24	0,00	-2.083.391,24	-1.866.189,78	0,00	-1.866.189,78
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.729.662,84	0,00	-1.729.662,84	-1.536.144,13	0,00	-1.536.144,13
III.3	Komandiruočių		-123.299,69	0,00	-123.299,69	-152.679,00	0,00	-152.679,00
III.4	Transporto					-10.754,00	0,00	-10.754,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-97.439,59	0,00	-97.439,59	-60.714,37	0,00	-60.714,37
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.041,77	0,00	-2.041,77	-4.932,20	0,00	-4.932,20
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų		-31.102,92	0,00	-31.102,92	-48.222,76	0,00	-48.222,76
III.9	Nuomos		-49.555,30	0,00	-49.555,30	-48.303,30	0,00	-48.303,30
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-50.289,13	0,00	-50.289,13	-3.383,93	0,00	-3.383,93
III.12	Kitos išmokos					-1.056,09	0,00	-1.056,09

(tesinys kitame puslapyje)

Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija, 190250136, K. Šešėlio g. 7, Kamajų mstl., Kamajų sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	A t a s k a i t i n i s l a i k o t a r p i s			P r a e j e s a t a s k a i t i n i s l a i k o t a r p i s		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.253,78	0,00	-6.253,78	-997,04	0,00	-997,04
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.253,78	0,00	-6.253,78	-997,04	0,00	-997,04
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.999,18	0,00	5.999,18			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.999,18	0,00	5.999,18			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5.999,18	0,00	5.999,18			
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 daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASKETIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		922,28	0,00	922,28	-4.613,00	0,00	-4.613,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.644,49		3.644,49	8.257,49		8.257,49
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.566,77		4.566,77	3.644,49		3.644,49

Dira Liova

(viešųjų sektorių subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

M. Bubaitė

(vntiausis buhalteris (buhalteris))

Spachalėn

(parašas)

Regina

(parašas)

Dotata Pačauskienė

(vardas ir pavardė)

Lumina

(vardas ir pavardė)

Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija, 190250136, K. Šešėlio g. 7, Kamajų mstl., Kamajų sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370417
D/L: --

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

2023-09-01 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinė diena		X				17 653,34		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		2 204,14	2 204,14	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena		X		X		19 857,48	19 857,48	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena						14 729,37	14 729,37	

X pažymėti anskaitos linukai nepildomi.

D. Gabalovė

(teisės aktais įpareigoto patirašyti sumoms pareigų pavadinimas)

Ugnė Kubalaitė

(vaizduojantis buhalteris (buhalteris), įteisų nivaloma pagal teisės aktus)

Grachauskiene
(parššos)

dozeta Grachauskiene
(vardas ir pavardė)

Ugnė Kubalaitė
(vardas ir pavardė)

ROKIŠKIO R. KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Mokyklos pavadinimas:
ROKIŠKIO R. KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA
- 1.1 sutrumpintas mokyklos pavadinimas:
KAMAJŲ ANTANO STRAZDO GIMNAZIJA.
2. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 24 d., registravimo pažymėjimo Nr. 054904.
3. Mokyklos kodas – 190250136.
4. Mokyklos teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga:
 - 4.1. mokyklos priklausomybės tipas – savivaldybės.
5. Mokyklos buveinė: K.Šešelgio-9 Kamajai LT-42284, Rokiškio rajonas. Mokyklos steigėjas - Rokiškio rajono savivaldybės taryba, kodas 188662549, adresas – Respublikos g. 94-303, LT-42136, Rokiškis.
6. Mokyklos tipas – gimnazija, kodas 3125.
7. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.
8. Gimnazijos veiklos rūšys:
 - 8.1. pagrindinė veiklos rūšis - vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;
 - 8.2. kitos švietimo veiklos rūšys:
 - 8.2.1. ikimokyklinis ugdymas- kodas 80.10.10
 - 8.2.2. priešmokyklinis ugdymas -kodas 80.10.20
 - 8.2.3. pradinis ugdymas- kodas 85.20;
 - 8.2.4. pagrindinis ugdymas -kodas 85.31.10;
 - 8.2.5. sportinis ir rekreacinis švietimas- kodas 85.51;
 - 8.2.6. kultūrinis švietimas- kodas 85.52;
 - 8.2.7. kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas- kodas 85.59;
 - 8.2.8. švietimui būdinga paslaugų veikla -kodas 85.60;
9. Gimnazijoje mokosi 271 mokiniai. Jūžintų skyriuje -53 mokiniai, ikimokyklinio ugdymo skyriuje – 36 vaikų, neformaliojo švietimo skyriuje-104 vaikai.
10. Vidutinis darbuotojų skaičius – 100 darbuotojai. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2023.01.27 TS-4 gimnazijoje patvirtinta 54,4 etato (21,15 et. – mokytojai ir 33,25 et. kiti darbuotojai) Jūžintų skyrius – 27,35 et. (9,85 et. – mokytojai ir 17,5 et. – kiti darbuotojai) ikimokyklinio ugdymo skyrius – 14,98 etato ir neformaliojo švietimo skyrius – 2,85 etato (2,35et – mokytojai ir 0,5 et. – kiti darbuotojai).
11. Kamajų Antano Strazdo gimnazijos skyriai: Kamajų Antano Strazdo gimnazijos ikimokyklinio ugdymo skyrius, Kamajų Antano Strazdo gimnazijos neformaliojo švietimo skyrius, Kamajų Antano Strazdo gimnazijos Jūžintų skyrius.
12. Vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2023m kovo 31 d. sprendimu Nr.TS-90 „Dėl Rokiškio r Kamajų Antano Strazdo gimnazijos vidaus struktūros pertvarkymo“ Jūžintų skyrius buvo panaikintas.
13. Kamajų Antano Strazdo gimnazija neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.
14. Gimnazijos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2023 metus, t. y. nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.
15. Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – Eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS standarto reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 – ajame VSAFAS standarte „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Kamajų Antano Strazdo gimnazijos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

- Subjekto;
- Veiklos tęstinumo;
- Periodiškumo;
- Pastovumo;
- Piniginio mato;
- Kaupimo;
- Palyginimo;
- Atsargumo;
- Neutralumo;
- Turinio viršenybės prieš formą.

Gimnazija, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- pinigų-gimnazijos išlaidos pripažįstamos tik tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai;
- subjekto- gimnazija yra laikoma atskiru apskaitos vienetu;
- periodiškumo – yra sudaromas gimnazijos ketvirtinis biudžeto ataskaitų rinkinys, metinis biudžeto ataskaitų rinkinys;
- piniginio mato – gimnazijos duomenys apie gautas ir išleistas lėšas biudžeto ataskaitose pateikiami pinigine išraiška.

Gimnazijos finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra 0,05 proc. nuo finansinėje atskaitomybėje pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita,
- Veiklos rezultatų ataskaita,
- Pinigų srautų ataskaita,
- Grynojo turto pokyčio ataskaita,
- Aiškinamasis raštas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“

Nematerialusis turtas skirstomas į šias pagrindines grupes:

- Programinė įranga ir licencijos;
- Kitas nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktos ar susikurtos nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Po pirminio pripažinimo, nematerialus turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita gimnazijoje vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas, o ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas skaičiuojamas ir registruojamas apskaitoje pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė didesnė nei 500 eurų, ir tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei yra) pagal ilgalaikio turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba reikšmingai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų turto savybių arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie pripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įrašius į Ilgalaikio turto kortelę ir suteikus inventorinį numerį.

Nuo 2015 m. sausio mėn. 1 d. ilgalaikis materialusis turtas sugrupuotas pagal turto grupes:

- Negyvenamieji pastatai;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai;
- Mašinos ir įrengimai;
- Transporto priemonės;
- Baldai ir biuro įranga;
- Kitas materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas 1 klasės 12 grupės sąskaitų plano sąskaitose.

Ilgalaikis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti iki kol likvidacinė vertė sutampa su likutine verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. birželio 29 d. „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Rokiškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ įsakymu Nr. AV-491, rekomenduojamais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną mėnesį, mažinant gauto finansavimo sumas.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas ar parduodamas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikis materialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, nustatančiais turto inventorizacijos taisykles.

Ilgalaikio turto inventorizaciją atlieka gimnazijos direktoriaus sudaryta turto inventorizacijos komisija.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus, dokumento sudarymo data. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, gimnazija taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir suminė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Ūkinis inventorių nurašomas iš nebalansinės sąskaitos pasibaigus jo naudojimo terminui, jam susidėvėjus, jį sugadinus ar praradus teisės aktų nustatyta tvarka.

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris per vienerius metus sunaudojamas pajamoms uždirbti ar paslaugoms teikti.

Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

- medžiagos ir žaliavos:
kuras, degalai, tepalai;
atsarginės dalys;
kitos medžiagos ir žaliavos;
ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys;
maisto produktai.
- ūkinis inventorių:
medžiagos mokslui ir mokymo tikslams (kurios gali būti naudojamos daugiau nei vieną kartą).
- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys (medžiagos ūkio reikmėms, kurios gali būti naudojamos daugiau negu vieną kartą).
- ūkinis inventorių reikalingas gimnazijos veiklai (baldai, mokymo priemonės naudojami ilgiau nei vieną kartą, bet neatitinkantis ilgalaikio turto kriterijų).

Gimnazijoje atsargos skirstomos į: medžiagas ir žaliavas, ūkinį inventorių, kitą turtą. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina sąskaitų plano 2 klasėje. Atsargos nurašomos, kai sunaudojamos veikloje. Atiduotas naudoti turtas (ūkinis inventorių) registruojamas apskaitoje sąskaitų plano 2 klasėje, priskiriamas prie atsargų.

Atsargų inventorizavimui gimnazijos vadovo įsakymu sudaroma inventorizacijos komisija. Atsargos inventorizuojamos atskirai kiekvienoje jų buvimo vietoje ir pas kiekvieną už jų saugojimą atsakingą asmenį. Komisija inventorizavimo aprašuose-sutikrinimo žiniaraščiuose patvirtina atsargų buvimo ir nebuvimo faktą ir pastabose pažymi atsargų būklės pasikeitimus.

Per vienerius metus gautinos sumos

1. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai gimnazija įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS standartą.

2. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu gimnazijoje grupuojamos pagal šiuos požymius: laikotarpį, mokėtoją, tikslą. Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes (ilgiau negu 12 mėn.) ir trumpalaikes.

3. Gautinos sumos skirstomos į: išankstinius apmokėjimus, gautinas finansavimo sumas, gautinas sumas už parduotas prekes, paslaugas, sukauptas finansavimo pajamas ir kitas gautinas sumas.

4. Ilgalaikių gautinų sumų Kamajų Antano Strazdo gimnazija neturi.

Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi gimnazijos kasoje ir bankuose turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Gimnazijos apskaitoje piniginis turtas registruojamas Eurais. Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami eurais, taikant balanso sudarymo dienos valiutų kursą

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos gimnazijoje pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Lėšos, kurias gimnazija pervedė į biudžetą už parduotas prekes, paslaugas ir turto nuomą, gautos iš biudžeto atgal nėra laikoma finansavimo sumomis.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos sumos registruojamos tada, kai būna pateikta paraiška, neviršijanti sąmatose patvirtintų sumų. Gautos finansavimo sumos registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į gimnazijos sąskaitą arba gaunamas nepiniginis turtas. Turtas, gautas ne iš viešojo sektoriaus subjektų apskaitoje registruojamas tikraja verte kaip gautos sumos iš kitų šaltinių. Pasibaigus finansiniams metams nepanaudotos finansavimo sumos kitoms išlaidoms grąžinamos biudžetui.

Gimnazijoje finansavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nustatytais reikalavimais.

Visų per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio metų dienos būklę perkeliama į sukauptą perviršį ar deficitą.

Įsipareigojimai

1. Įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“ 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai, pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

2. Įsipareigojimai gimnazijos finansinėje apskaitoje registruojami tada, kai gimnazija įgyja prievolę, kurios turės būti įvykdytos. Vidinėje apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

a) ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos gimnazija turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

b) trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną gimnazijos įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

3. Gimnazijos įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per ataskaitinį laikotarpį ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę).

4. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.
5. Gimnazija ilgalaikių įsipareigojimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturi.

Kitos pajamas

1. Kamajų Antano Strazdo gimnazijoje kitų pajamų apskaita tvarkoma pagal principus, metodus ir taisykles nustatytas 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Kitos pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

2. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos susietos ta pačia ūkine operacija arba įvykiu pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

3. Kamajų Antano Strazdo gimnazijoje kitos pajamos skirstomos: finansinės-investicinės veiklos pajamos, kitos pagrindinės veiklos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas.

4. Finansinės – investicinės veiklos pajamų gimnazija neturi

5. Kitos pagrindinės veiklos pajamos: pajamos už parduotas prekes, pajamos už maitinimo ir transporto paslaugas, tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo skyriuje ir neformaliojo švietimo skyriuje.

6. Visų per ataskaitinį laikotarpį kitų pajamų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio metų dienos būklę perkeliama į sukauptą perviršį ar deficitą.

Sąnaudos

Kamajų Antano Strazdo gimnazijoje sąnaudos apskaitomos pagal principus, metodus ir taisykles, nustatytas 11-ajame VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais.

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras, išmokėjimo žiniaraščius, įvairius kitus dokumentus.

Kamajų Antano Strazdo gimnazijoje sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudas, kitos veiklos sąnaudas, investicinės ir finansinės veiklos sąnaudas.

Kamajų Antano Strazdo gimnazijos veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes: darbo užmokesčio sąnaudos; soc. draudimo sąnaudos; ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos; komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos; komandiruočių sąnaudos; transporto sąnaudos; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos; paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos; sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos ar savikaina; nuomos sąnaudos; kitų paslaugų sąnaudos; kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Visų per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio metų dienos būklę perkeliama į sukauptą perviršį ar deficitą.

Turto nuvertėjimas

1. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

2. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį gimnazija nustato, ar yra turto nevertėjimo požymių. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

3. Gimnazijoje per ataskaitinį laikotarpį turto nevertėjimo nebuvo registruota.

Segmentai

1. Informacija apie segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose pagal reikalavimus nustatytus 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

2. Segmentai – Kamajų Antano Strazdo gimnazijos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias vienarūšes gimnazijos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

3. Kamajų Antano Strazdo gimnazija skiria šiuos segmentus :
Švietimo.

4. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:
Segmento sąnaudos;
Segmento pinigų srautai.

5. Kamajų Antano Strazdo gimnazija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y, taip kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

6. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos ,kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią gimnazijos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Grynasis turtas

1. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje gimnazija pateikia informaciją vadovaujantis 4-ojo VSAFAS nustatytais reikalavimais apie grynojo turto informacijos pateikimą finansinėse ataskaitose.

2. Kamajų Antano Strazdo gimnazijos grynojo turto pokyčių ataskaitoje nurodomi sukaupto perviršio ar deficito likučiai laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį, taip pat lyginama pradinė ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija.

3. Gimnazijos grynojo turto rezultatas- pagrindinės veiklos kitų pajamų ir pagrindinės veiklos kitų sąnaudų skirtumas.

Kiti apskaitos principai

Gimnazija apskaitoje vadovaujasi šiais apskaitos principais: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį vadovaujasi šiais principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18 VSAFAS “Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie gimnazijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms ,yra parodomi finansinės būklės, veiklos

rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

III. PASTABOS

P03 -.NEMATERIALUSIS TURTAS.

Gimnazija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir jos licencijas.

Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

Kitas nematerialusis turtas (Profesinės rizikos vertinimas).

Kitam nematerialiajam turtui nustatytas 6 metų tarnavimo laikas.

Pateikiame ataskaitą apie nematerialiojo turto vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 m. pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina (eurais)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1701,81	1701,81

P04 – ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per 2023 m. pateikta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą. Per ataskaitinį laikotarpį pirka IMT:

1. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas: darželiui karuselė – 2000,00 Eur.,
Gimnazija Kasos aparatas – 4253,78 Eur.

2. Mašinos ir įrenginiai: Gimnazija – konvekinė krosnis – 5999,18 Eur.

Nemokamai gautas turtas:

1. Kompiuterinė įranga:

Rokiškio rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, perdavimo – priėmimo aktas 2023 m. rugsėjo 25 d. Nr.TUR-51 interaktyvus kilimėlis kurio įsigijimo vertė – 2964,98 Eur. likutinė vertė – 1927,18 Eur.

Panaikinus Jūžintų skyrių Rokiškio rajono savivaldybės turto, perdavimo valdyti ,naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo-priėmimo aktas. 2023 m. spalio 12 d. Nr, TUR-57 gimnazija perduoda Rokiškio rajono savivaldybės administracijai savivaldybės tarybos sprendimu 2023 m. kovo 31 d. Nr.TS-103 ilgalaikį materialųjį turta, kurio įsigijimo balansinė vertė 2023 m. rugpjūčio 31 d. – 22482,36 Eur. likutinė vertė – 2755,83 Eur.

Pastatus ir kt. inžinierinius statinius kurių įsigijimo balansinė vertė – 321754,33 Eur. likutinė vertė –123165,18 Eur.

4. IMT 2023 m. nuvertėjimų nebuvo.

5. IMT, kurio kontrolę riboja sutartys arba teisės aktai, gimnazijoje nėra.

6. IMT turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, gimnazijoje nėra.

7. Žemės ir pastatų, kurie nebenaudojami ir laikomi vien tik pajamomis iš nuomos , taip pat nėra.

8. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis, kurio finansinės nuomos sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

9. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

10. Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, gimnazijoje nėra.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta 1 priedo lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas gimnazijos veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	292825,87	289369,95

P08 – ATSARGOS

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytoje formoje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3. 2023 m. atsargų įsigijimo savikainą 159450,83 Eur sudarė : maisto produktai 71754,89 Eur; degalai 46037,51 Eur; kitos atsargos 10961,23 Eur; ūkinis inventorių 30697,20 t. sk. iš ML lėšų: vadovėliai ir mokymo priemonės 4131,45 Eur Nemokamai gautų atsargų vertė 1893,87 Eur:

4. Panaikinus Jūžintų skyrių Rokiškio rajono savivaldybės turto, perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo-priėmimo aktas. 2023 m. spalio 12 d. Nr. TUR-57 gimnazija perduoda Rokiškio rajono savivaldybės administracijai savivaldybės tarybos sprendimu 2023m kovo 31d Nr.TS-103 medžiagos , žaliavos ir ūkinis inventorių kurio įsigijimo balansinė vertė 2023m rugpjūčio 31d – 12002,59 Eur. ir 30960,96 Eur. nebalansinėje sąskaitoje esantis ūkinis inventorių.

5. Sunaudotų atsargų vertę 159937,93 Eur.

6. Atsargų likutį 2023 m. gruodžio 31 d. 3735,01 Eur. sudaro: maisto produktai 1223,31 Eur, kitos atsargos 2511,70 Eur

7. Gimnazija per 2023m įsigijo ūkinio inventoriaus už 30697,20 Eur .Visas inventorių perduotas naudojimui ir apskaitytas nebalansinėje sąskaitoje 0210001 „Ūkinis inventorių“

P09- IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

1. Išankstiniai apmokėjimai pateikti formoje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“

2. Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 5590,57 Eur. sudaro: išankstiniai apmokėjimai „UAB Ignitis“ elektros energija – 238,76 Eur ESO – 192,06 Eur. AB Rokiškio komunalininkas – 4897,05 Eur. UAB Viada – 262,24 Eur. UAB Orgsitus – 0,46 Eur.

P11 – PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

1. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 4 priedo lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pinigai, esantys banko sąskaitoje 4566,77 Eur

P12 – FINANSAVIMO SUMOS

1. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų pergrupavimas: Valstybės biudžeto lėšos gautos iš Nacionalinės švietimo agentūros 4092,10 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti – įsigyta vadovėliai. Savivaldybės biudžeto lėšos gautos Švietimo įstaigų virtuvės įrangos atnaujinimui – 1000Eur ir Ikimokyklinio ugdymo įstaigų lauko aikštelių atnaujinimui – 2000 Eur. kitoms išlaidoms kompensuoti – įsigyta nepiniginis turtas virtuvei 2 šaldytuvai o darželio aikštei – karuselė. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos iš Švietimo mainų paramos fondo ES lėšos projektui „Mokykla visiems. Įtraukusis ugdymas „2988,80 Eur. kitoms išlaidoms kompensuoti. Projektas buvo vykdomas 2022 m. ir jo įgyvendinimui negavus finansavimo buvo panaudotos paramos lėšos. Gavus finansavimą 2023 m. atstatytos paramos lėšos. Iš Nacionalinės

švietimo agentūros gautos ES lėšos 5861,91 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti – panaudota nepiniginiam turtui - įsigyta vadovėliai .

2. Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS“ Finansavimo sumos“ 5 priede „Finansavimo sumų likučiai“ (14 lentelė). Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui įsigyti 920954,25 Eur, kitoms išlaidoms 0,00 Eur; iš savivaldybės biudžeto : nepiniginiam turtui 539423,46 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur, iš ES nepiniginiam turtui 625058,02 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00Eur; iš kitų šaltinių: nepiniginiam turtui įsigyti 330,06Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 4566,77 Eur. Iš viso finansavimo sumų likutis 2023-12-31 2090332,56 Eur.

P017- INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKIAS MOKĖTINAS SUMAS

1. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

2. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2105,64 Eur, tai einamo mėnesio skolos už komunalines paslaugas 156,49 Eur, mokinių pavėžėjimas transporto išlaidos – 79,95 Eur UAB Bitė Lietuva-146,31 Eur UAB Alna-181,50 Eur E.mokykla-1441,10,UAB Daivida-61,99EurAsmens sveikatos priežiūra-12,19 Eur UAB Baltic-17,64Eur

3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: SODRAI įsiskolinimas 2023 m. gruodžio 31 d. 8,47Eur.

4. Sukauptos atostoginių sąnaudos 2023-12-31 130558,73 Eur tai sukauptos gimnazijos darbuotojų atostogų rezervo sąnaudos (DU – 128707,02 Eur. SODRA- 1851,71 Eur)

5. Kitos sukauptos sąnaudos – atidėjiniai 37820,72 Eur iš jų DU-37280,17 Eur SODRA-540,55Eur

P021- KITOS PAJAMOS

1. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas finansinėse ataskaitose reglamentuotas 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“ . 2023 m. gimnazija suteikė paslaugų už 39993,54 Eur, Iš jų gimnazijos surinktos lėšos už mokinių maitinimą - 19885,48 Eur Ikimokyklinio ugdymo skyrius už vaikų išlaikymą tėvų mokestis – 12667,31 Eur Neformaliojo švietimo skyrius už vaikų išlaikymą tėvų mokestis – 4474,58 Eur Jūžintų skyrius už mokinių maitinimą – 2966,17 Eur.

P015- INFORMACIJA APIE GRYNOJO TURTO POKYTI

1. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje 2023 m. gruodžio 31 d. pagal 4-ojo VSAFAS 1 priedą – perviršis 14729,37 Eur. Apskaitos klaidų taisymo nebuvo. Grynojo turto pokyčio rezultata sudarė: 2023 m. veiklos rezultatas - perviršis -5128,11Eur.

2. Ataskaitinio ir praėjusio laikotarpių sukaupto perviršio ar deficito likučių sumos, nurodytos grynojo turto pokyčių ataskaitoje, sutampa su šių straipsnių likučiais atitinkamo laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje.

P016- INFORMACIJA APIE PINIGŲ SRAUTUS

1. Pinigų srautų ataskaitos pateikimas reglamentuotas pagal 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedą „ Pinigų srautų ataskaita pagal ataskaitinio laikotarpio duomenis“. 2023 m. pinigų srautų analizė atspindi ataskaitoje „Pinigų srautų ataskaita pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis“ .

2. Įplaukos viso – 2124390,26 Eur

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms 2083651,06 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 217712,60Eur daugiau:

- a) iš valstybės biudžeto 1041701,93 Eur.
- b) iš savivaldybės biudžeto 1029282,90 Eur.

- c) iš ES lėšų 12366,23 Eur.
- d) iš kitų šaltinių 300,00 Eur.
- Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 1075,76 Eur.
- Už suteiktas paslaugas iš biudžeto (grąžinimas) 39289,75 Eur.
- Kitos įplaukos 373,69 Eur
- 3. Pervestos lėšos iš viso - -39822,14 Eur:
į savivaldybės biudžetą surinktos SP lėšos - -39822,14 Eur
- 4. Išmokos iš viso -2083391,24 Eur
Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 1729662,84 Eur;
Komunalinėms paslaugoms ir ryšiams – 123299,69Eur;
Transporto išlaikymui – 97439,59 Eur;
Kvalifikacijos kėlimui –2041,77 Eur;
Atsargų įsigijimui – 31102,92 Eur
Soc.išmokų -49555,30 Eur
Kitų paslaugų įsigijimui – 50289,13 Eur
- 6. Investicinės veiklos pinigų srutai gimnazijoje IMT įsigijimui 2023 m. 6253,78 Eur (Karuselė darželiui,kasos aparatas).
- 7. Finansinės veiklos pinigų srutai gimnazijoje IMT įsigijimui 2023 m. 5999,18 (Konvekcinė krosnis).
- 6. Pinigai bankų sąskaitose laikotarpio pradžioje 3644,49 Eur, laikotarpio pabaigoje 4566,77 Eur.

P02- INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

1. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ .
2. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srutai gimnazijoje priskiriami prie šių segmentų: švietimas.
3. Šis priedas atitinka Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos sąnaudas bei pinigų srutų ataskaitos išmokas.
4. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį nurodomas 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos priede „Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

P024- INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

1. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“ .
2. Kamajų Antano Strazdo gimnazija įsipareigojimus apskaito Eurais: įsipareigojimų balansinė vertė laikotarpio pradžioje 134697,71 Eur laikotarpio pabaigoje – 132664,37 Eur. Įsipareigojimų balansinė vertė sumažėjo - 2033,34 Eur.

Vyr. buhalterė



Virginija Tumienė