Vilnius, 2021 m. balandžio 6 d.

**VšĮ Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras**

*2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*

Įmonės kodas 125654457
PVM mok. kodas LT256544515

**UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos"**
Žygio g. 97A-103, LT-08236 Vilnius
Tel.+370 5 262 79 43
info@konsultantas.lt

AB SEB bankas a/s
LT34 7044 0600 0174 2382

# TURINYS

PAGRINDINĖ DALIS

| | | Puslapis |
|---|---|---|
| | **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA** | 4 |
| | **AUDITO ATASKAITA** | 6 |
| **I.** | **ĮŽANGINĖ DALIS** | 6 |
| **II.** | **AUDITO APIMTIS** | 6 |
| **III.** | **AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS** | 7 |
| **IV.** | **METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI** | 7 |
| **V.** | **ĮSTAIGOS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS** | 7 |
| **VI.** | **VIDAUS KONTROLĖ** | 7 |
| **VII.** | **PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI** | 8 |
| **VIII.** | **KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI** | 8 |
| **IX.** | **KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI** | 8 |

PAAIŠKINAMOJI DALIS

| **FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS** | Priedai Nr. |
|---|---|
| Veiklos ataskaita | 1 |
| Finansinės būklės ataskaita | 2 |
| Veiklos rezultatų ataskaita | 3 |
| Grynojo turto pokyčių ataskaita | 4 |
| Pinigų srautų ataskaita | 5 |
| Aiškinamasis raštas | 6 |

# PAGRINDINĖ DALIS

# NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

*VšĮ Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras dalininkui (-ams)*

**Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

**Nuomonė**

Mes atlikome VšĮ Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įstaigos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

**Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą". Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

**Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis.

**Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2021 m. balandžio 6 d.

LIETUVOS RESPUBLIKA * REPUBLIC OF LITHUANIA *
UAB "Apskaitos ir mokesčių konsultacijos" I LTD
* VILNIUS *

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*

# AUDITO ATASKAITA

## I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome VšĮ Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras (toliau – Įstaiga) 2020 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), auditą ir 2020 m. veiklos ataskaitos, kuri pridedama prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir veiklos ataskaitą yra atsakinga Įstaigos vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar veikos ataskaitoje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įstaigos dalininkui/dalininkams bei Įstaigos vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

## II. AUDITO APIMTIS

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2019 ir 2020 metų lyginamieji duomenys. Įstaigos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- finansinės būklės ataskaita,
- veiklos rezultatų ataskaita,
- grynojo turto pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės

aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

## III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2021 m. balandžio 6 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įstaigos 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

## IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įstaigos 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įstaigos pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įstaigos taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VSAFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradedant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įstaigos apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įstaigai aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

## V. ĮSTAIGOS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įstaigos 2020 metų veiklos ataskaitos, kuri yra pridedama prie audituoto 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įstaigos vadovybė. Mūsų darbas veiklos ataskaitos atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar joje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2020 metų Įstaigos veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įstaigos 2020 metų finansinių ataskaitų rinkiniu.

## VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įstaigos vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įstaigos veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vertindami Įstaigos kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

## VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įstaigai specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

## VIII. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įstaigos valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

## IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ *(Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505)*
Auditorius Dainius Vaičekonis *(Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)*

2021 m. balandžio 6 d.
Žygio g. 97A-103,
LT-08236 Vilnius

# PAAIŠKINAMOJI DALIS

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras

# 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**
**PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2021-03-15 Nr. F-12
(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** | | **9.015.123,48** | **7.828.126,30** |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 24,95 | 326,27 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 24,95 | 324,38 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 1,89 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 9.015.098,53 | 7.827.800,03 |
| II.1 | Žemė | | 342.650,00 | 342.650,00 |
| II.2 | Pastatai | | 4.582.159,45 | 4.711.841,89 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 1.881.047,42 | 2.046.932,83 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 432.351,34 | 67.504,65 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 68.204,68 | 103.417,83 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 72.406,66 | 68.294,21 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 64.651,13 | 86.609,51 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 1.571.627,85 | 400.549,11 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| **B** | **BIOLOGINIS TURTAS** | | | |
| **C** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **1.610.929,76** | **675.794,13** |
| I | Atsargos | P08 | 77.814,11 | 2.265,36 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 77.814,11 | 2.265,36 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 0,00 | |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 8.948,08 | 22.508,78 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 344.649,42 | 251.522,38 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 14.961,53 | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 6.783,38 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | P10 | 56.860,84 | 50.915,24 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 247.869,43 | 154.451,27 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 18.174,24 | 46.155,87 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 1.179.518,15 | 399.497,61 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 10.626.053,24 | 8.503.920,43 |

(tęsinys kitame puslapyje)

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
## PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| El. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinį laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **D** | **FINANSAVIMO SUMOS** | **P12** | **8.004.266,19** | **5.817.950,48** |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 1.557.120,23 | 1.341.917,01 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 0,00 | 30,68 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 6.374.036,47 | 4.402.649,93 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 73.109,49 | 73.352,86 |
| **E** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | | **1.030.823,46** | **1.162.525,14** |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 700.446,65 | 734.365,18 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13, P14 | 700.446,65 | 734.365,18 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 330.376,81 | 428.159,96 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13, P14 | 55.595,04 | 55.595,04 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 69.772,87 | 204.263,94 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 32.803,77 | 230,57 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 172.091,51 | 155.881,59 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 113,62 | 12.188,82 |
| **F** | **GRYNASIS TURTAS** | **P18** | **1.590.963,59** | **1.523.444,80** |
| I | Dalininkų kapitalas | | 521.980,89 | 521.980,89 |
| II | Rezervai | | 277.568,97 | 277.568,97 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 277.568,97 | 277.568,97 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 791.413,73 | 723.894,94 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 67.518,79 | -63.156,73 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 723.894,94 | 787.051,67 |
| **G** | **MAŽUMOS DALIS** | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 10.626.053,24 | 8.503.920,42 |

Direktorė — (parašas) — Dalia Martišauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — (parašas) — Jolanta Jonutienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**
**PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021-03-15 Nr. F-13
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| El. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **A** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS** | | **2.798.138,59** | **2.574.647,50** |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 2.213.357,90 | 1.786.265,95 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.938.613,17 | 1.489.009,75 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 2.690,31 | 5.689,02 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 264.843,07 | 288.762,53 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 7.211,35 | 2.804,65 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 584.780,69 | 788.381,55 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 584.780,69 | 788.381,55 |
| III.2 | Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| **B** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** | **P02** | **-2.812.347,21** | **-2.822.171,39** |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -1.954.708,86 | -1.712.147,18 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -384.269,19 | -330.945,33 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -116.361,40 | -157.304,90 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -5.129,20 | -23.775,84 |
| V | TRANSPORTO | | -39.801,49 | -39.755,07 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -2.549,19 | -4.231,20 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -35.901,23 | -104.080,56 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -15.347,54 | -709,27 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -52.294,94 | -186.083,32 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -3.642,00 | -47.485,00 |
| XI | NUOMOS | | | -534,00 |
| XII | FINANSAVIMO | | | -12.004,60 |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -118.096,34 | -139.373,32 |
| XIV | KITOS | | -84.245,83 | -63.741,80 |
| **C** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **-14.208,62** | **-247.523,89** |
| **D** | **KITOS VEIKLOS REZULTATAS** | | **103.501,81** | **136.660,59** |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 125.250,33 | 197.933,13 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | -21.748,52 | -61.272,54 |
| **E** | **FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS** | **P23** | **-21.774,40** | **28.108,17** |
| **F** | **APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA** | | | **19.598,40** |
| **G** | **PELNO MOKESTIS** | | | |
| **H** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ** | | **67.518,79** | **-63.156,73** |
| **I** | **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | | |
| **J** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **67.518,79** | **-63.156,73** |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė — (parašas) — Dalia Martišauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — (parašas) — Jolanta Jonutienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (vardas ir pavardė)

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA**
**PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2021-03-15 Nr. F-14
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas:* *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 298.338,62 | 274.608,97 | | | 787.051,67 | 1.359.999,26 | |
| 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 | 2.960,00 | | X | | 2.960,00 | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | 223.642,27 | X | X | | | 223.642,27 | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -63.156,73 | -63.156,73 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 521.980,89 | 277.568,97 | | | 723.894,94 | 1.523.444,80 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 67.518,79 | 67.518,79 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | 521.980,89 | 277.568,97 | | | 791.413,73 | 1.590.963,59 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įnareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dalia Martišauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Jolanta Jonutienė
(vardas ir pavardė)

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**
**PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2021-03-15 Nr. F-15
(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** | | **2.080.094,36** | **-10.760,33** | **2.069.334,03** | **158.254,61** | **198.276,99** | **356.531,60** |
| I | Įplaukos | | 4.099.826,78 | 730.823,64 | 4.830.650,42 | 2.188.470,80 | 845.095,36 | 3.033.566,16 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 3.299.774,37 | 730.823,64 | 4.030.598,01 | 1.083.617,16 | 845.095,36 | 1.928.712,52 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.014.408,74 | 730.823,64 | 1.745.232,38 | 812.979,63 | 786.820,36 | 1.599.799,99 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 2.659,63 | 0,00 | 2.659,63 | 5.719,70 | 0,00 | 5.719,70 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 2.282.521,40 | 0,00 | 2.282.521,40 | 264.183,14 | 0,00 | 264.183,14 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 184,60 | 0,00 | 184,60 | 734,69 | 58.275,00 | 59.009,69 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 763.244,03 | 0,00 | 763.244,03 | 1.086.394,40 | 0,00 | 1.086.394,40 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 36.808,38 | 0,00 | 36.808,38 | 18.459,24 | 0,00 | 18.459,24 |
| II | Pervestos lėšos | | -227.072,97 | -13.600,36 | -240.673,33 | -163.978,76 | 0,00 | -163.978,76 |
| II.1 | Į valstybės biudžetą | | -208.271,20 | -13.600,36 | -221.871,56 | -139.672,56 | 0,00 | -139.672,56 |
| II.2 | Į savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | Į kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -16.914,96 | 0,00 | -16.914,96 | -5.224,70 | 0,00 | -5.224,70 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -1.886,81 | 0,00 | -1.886,81 | -19.081,50 | 0,00 | -19.081,50 |
| III | Išmokos | P02 | -1.792.659,45 | -727.983,61 | -2.520.643,06 | -1.866.237,43 | -646.818,37 | -2.513.055,80 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -1.349.662,94 | -560.505,30 | -1.910.168,24 | -1.288.793,71 | -442.871,44 | -1.731.665,15 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -32.820,91 | -100.927,19 | -133.748,10 | -49.001,54 | -122.456,35 | -171.457,89 |
| III.3 | Komandiruočių | | -3.424,76 | -20,00 | -3.444,76 | -23.133,98 | -641,86 | -23.775,84 |
| III.4 | Transporto | | -17.699,66 | -10.650,03 | -28.349,69 | -27.327,44 | -9.777,98 | -37.105,42 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -580,29 | -782,71 | -1.363,00 | -3.415,60 | -815,60 | -4.231,20 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -8.930,56 | -21.417,90 | -30.348,46 | -97.067,24 | -31.132,45 | -128.199,69 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -151.126,46 | -15.864,62 | -166.991,08 | -123.515,03 | -22.466,81 | -145.981,84 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -282,36 | 0,00 | -282,36 | -43.600,00 | 0,00 | -43.600,00 |
| III.9 | Nuomos | | | | | -534,00 | 0,00 | -534,00 |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -136.258,15 | -17.815,86 | -154.074,01 | -198.287,79 | -16.655,88 | -214.943,67 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -91.873,36 | 0,00 | -91.873,36 | -11.561,10 | 0,00 | -11.561,10 |

(tęsinys kitame puslapyje

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
## PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **B** | **INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI** | | **-1.495.718,4** | **-15.000,0** | **-1.510.718,4** | **-219.307,1** | **-346.333,3** | **-565.640,5** |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -1.648.066,2 | -15.000,0 | -1.663.066,2 | -239.213,6 | -346.333,3 | -585.547,0 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | 152.347,7 | 0,00 | 152.347,7 | 19.906,5 | 0,00 | 19.906,5 |
| 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** | | **195.644,6** | **25.760,33** | **221.404,9** | **15.153,66** | **148.056,4** | **163.210,0** |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | 26.576,32 | 148.056,4 | 174.632,7 |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | -55.595,0 | 0,00 | -55.595,0 | -11.422,6 | 0,00 | -11.422,6 |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 251.239,6 | 25.760,33 | 277.000,0 | | | |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 251.239,6 | 25.760,33 | 277.000,0 | | | |
| 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 įs | /ti | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| **D** | **VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI** | | | | | | | |
| **I** | **Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)** | | **780.020,5** | **0,00** | **780.020,5** | **-45.898,9** | **0,00** | **-45.898,9** |
| **II** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje** | | **399.497,61** | | **399.497,61** | **445.396,51** | | **445.396,51** |
| **III** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | | **1.179.518,1** | | **1.179.518,1** | **399.497,61** | | **399.497,61** |

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

(parašas)

Dalia Martišauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Jonutienė
(vardas ir pavardė)

**KLAIPĖDOS ERNESTO GALVANAUSKO PROFESINIO MOKYMO CENTRAS**

**Viešoji įstaiga, Taikos pr. 67, 94112 Klaipėda, Tel. (8 46) 34 01 32, el. p. info@klaipedosgpmc.lt**
**Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 140199874**
**PVM mokėtojo kodas LT401998716**

# FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-12-31

2021-03-15 Nr. F-11

## I SKYRIUS
## BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras".

Įstaiga yra pelno nesiekianti ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas tenkinti viešuosius interesus.

Įstaiga įsteigta 2004 m. gruodžio 1 d.

Įstaigos teisinė forma - viešoji įstaiga, priklausomybė – valstybinė, grupė – profesinio mokymo įstaiga. Steigėjas - Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija. Centro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija (vienintelis dalininkas) – Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija. Centras yra registruotas paramos gavėju. Nuo 2016 m. rugsėjo 1d. vadovaudamiesi LR švietimo, mokslo ir sporto ministro 2016 m. birželio 20 d. įsakymu Nr.V-555 „Dėl Klaipėdos statybininkų reorganizavimo" prijungta VŠĮ Klaipėdos statybinikų mokykla.

Įstaigos veiklos laikotarpis neribojamas.

Įstaiga turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, įstatymų nustatyta veikimo, iniciatyvos bei sprendimų priėmimo laisvę. Įstaiga turi antspaudą su savo pavadinimu ir sąskaitas bankuose, savo simboliką, atitinkančią jos pagrindinės veiklos sritį, Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų centras neturi.

Įstaigos buveinė – Taikos pr. 67, Klaipėda LT-91208.

Įstaigos juridinio asmens kodas – 140199874.

PVM mokėtojo kodas – LT401998716.

Įstaiga turi padalinį Neįgaliųjų profesinės reabilitacijos skyrių, adresu - Lelijų g. 5, Klaipėda.

Įstaiga turi padalinį profesinio mokymo, adresu Alyvų g. 10A, Klaipėda.

Įstaiga turi padalinį Transporto, sandėliavimo ir ryšių sektorinio praktinio mokymo centras, Klaipėdiškių g.2 Ketvergių k. Klaipėdos raj.

Įstaiga turi bendrabutčius adresu - Lelijų g. 5, Klaipėda ir Baltijos pr. 18, Klaipėda.

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla: profesinis mokymas; profesinė reabilitacija, medicininė reabilitacija, vairuotojų mokymas, socialinių paslaugų teikimas suaugusiems asmenims, turintiems negalią ir socialinės rizikos suaugusiems asmenims, kitas, niekur nepriskirtas švietimas.

Įstaiga turi ūkinį, finansinį, organizacinį bei teisinį savarankiškumą, įstatymų nustatytą veikimo, iniciatyvos bei sprendimų priėmimo laisvę. Įstaigos veiklos laikotarpis neribojamas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaiga yra paramos gavėja. Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu, sąskaitas bankuose, savo atributiką.

Įstaigoje 2020 m. pradžioje dirbo 163 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 166 darbuotojai.

Sąlygų, kuriomis veikia Įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę Įstaigos veiklą, neįžvelgiama.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. gruodžio 31 dienos duomenis. Ataskaitoje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

## II SKYRIUS
## APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ( toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2019 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. V-395 (1.3), „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo ir buhalterinės apskaitos tvarkų aprašų atnaujinimo sąrašo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaigos apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

### Bendrieji apskaitos principai

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

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę, vadovaujamasi šiais principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujamasi šiais principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos piniginiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Įstaigos sąskaitų plano sąskaitose, taikant Įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

### Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

## Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

***Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:***

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai) |
|---|---|---|
| 4. | Gamybos mašinos ir įrenginiai | 15 |
| | Kitos mašinos ir įrenginiai | 14 |
| 5. | Lengvieji automobiliai | 7 |
| 6. | Autobusai | 6 |
| 7. | Baldai | 8 |
| 8. | Kompiuteriai ir jų įranga | 5 |
| 9. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 6 |
| 11. | Kitas ilgalaikis materialus turtas | 6 |

## Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas jei jis atitinka apskaitos principus, metodus ir taisykles nustatytas 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir materialiniai ištekliai“. Biologinio turto pirminis įvertinimas priklauso nuo grupės.

Pirminio pripažinimo metu žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Jei tikroji vertė ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

Tikrąja verte apskaitomo biologinio turto tikroji vertė yra įvertinama kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Tikrosios vertės pokytis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje, mažinant (jei tikroji vertė padidėjo) arba didinant (jei tikroji vertė sumažėjo) ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma, mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė negali viršyti jo buvusios įsigijimo ar pasigaminimo savikainos.

Žemės ūkio produkcija nėra biologinis turtas ir žemės ūkio produkcijos gavybos momentu yra registruojama kaip atsargos.

## Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo atsargos finansinėse ataskaitose yra rodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų, teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą. Atsargų įkainojimo būdas parenkamas, atsižvelgiant į atsargų ir veiklos, kurioje šios atsargos yra sunaudojamos, pobūdį.

Visa atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios realizavimo vertės suma ir visi nuostoliai dėl atsargų praradimo, nurašymo ir pan. yra pripažįstami to laikotarpio, kuriuo sumažėjo vertė ar atsirado nuostolių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudomis.

Išnykus aplinkybėms, dėl kurių buvo sumažinta atsargų balansinė vertė, ji apskaitoje parodoma taip, kad nauja balansinė vertė būtų lygi patikslintai grynajai realizavimo vertei, bet ne didesnė negu atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Bet kokio atsargų vertės sumažėjimo atkuriama dėl grynosios realizavimo vertės padidėjimo suma yra mažinamos atitinkamos to laikotarpio, kuriuo padidėjo grynoji realizavimo vertė, sąnaudos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

## Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama metinį finansinių ataskaitų rinkinį, Institucija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai taikomi Institucijos ilgalaikiam materialiajam turtui ir nematerialiajam turtui: reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar juo gaminamų produktų paklausa, per ataskaitinį laikotarpį turto rinkos vertė sumažėjo reikšmingai daugiau, negu būtų sumažėjusi dėl įprastinio turto naudojimo per tą patį laikotarpį, yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta, Įstaiga turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas veikloje, per ataskaitinį laikotarpį įvyko (arba jie yra tikėtini netolimoje ateityje) reikšmingų ilgalaikių pokyčių, susijusių su turto naudojimo apimtimi ir pobūdžiu, tokių kaip turto galimybių neišnaudojimas (prastovos), turtui eksploatuoti ir prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta iš pradžių.

Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai taikomi Įstaigos finansiniam turtui: yra žinoma, kad skolininkas turi didelių finansinių sunkumų ar yra didelė tikimybė, kad skolininkas bankrutuos, nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiui, laiku nesumokamos skolos arba nevykdomi kiti įsipareigojimai (pvz., prekių ar paslaugų, už kurias buvo iš anksto sumokėta, suteikimas, palūkanų ar paskolos grąžinimas).

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma, mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

**Finansiniai įsipareigojimai**

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami: ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai, ilgalaikiai atidėjiniai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, mokėtinos socialinės išmokos, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo (t. y. kol Įstaiga neturi įsipareigojimo perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis).

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, išskyrus finansinius įsipareigojimus, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra vertinami įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Finansiniai įsipareigojimai, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, pirminio pripažinimo metu vertinami amortizuota savikaina.

Po pirminio pripažinimo finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose yra rodomi: finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte, kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, jų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis, – amortizuota savikaina, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

**Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos – Įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Įstaigos išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip

turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus: finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti, yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas, finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Valstybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis, tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami punkte aukščiau nurodyti kriterijai.

Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių, net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, bet yra tenkinami aukščiau pateikti finansavimo sumų pripažinimo kriterijai, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodomos finansinės būklės ataskaitoje prie sukauptų gautinų sumų.

Finansavimo sumos (gautinos arba gautos) yra skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, finansavimo sumas kitos išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gali būti registruojamos nemokamai ar už simbolinę kainą, gavus ilgalaikį materialųjį ar nematerialųjį turtą, biologinį turtą ar atsargas arba gavus pinigus jiems įsigyti.

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

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos yra nepriskiriamos sąnaudoms – tokiu atveju yra mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos. Kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos registruojamos kaip Įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Įstaiga, perduodama finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektams, registruoja perduotas finansavimo sumas, šiais atvejais: kai perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, kai dėl to registruojama kito viešojo sektoriaus subjekto investicija taikant nuosavybės metodą, kai finansavimo sumos perduodamos per tarpininką, t. y. kai Įstaiga perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, kurie finansuoja viešojo sektoriaus subjektus.

Kitiems viešojo arba ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos, už kurių panaudojimą finansavimo sumų gavėjas teisės aktų nustatyta tvarka turi atsiskaityti Įstaiga, registruojamos kaip išankstiniai apmokėjimai arba ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Įstaiga, gautas finansavimo sumas ar turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto per tarpininką, apskaitoje registruoja turtą ir gautas finansavimo sumas pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį, kurį nurodo tarpininkas arba finansavimo sumų davėjas.

Įstaiga finansinių ataskaitų rinkinyje finansavimo sumos parodomos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį.

## Pajamos

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

Įstaigos nepagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant nepagrindinę veiklą.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos pagal finansavimo šaltinius ir pagal veiklos, kuriai priskiriamos pajamos, tipą (pagrindinė veikla, finansinė ir investicinė veikla arba kita veikla).

Pajamomis laikomas tik Įstaigos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios, kitos paslaugos, parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

## Sąnaudos

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

Įstaigos kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, atsirandančios, vykdant nepagrindinę veiklą.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

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 įvertinamos tikrąja verte. Kai atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tais atvejais, kai numatytas atsiskaitymo laikotarpis ilgesnis nei 1 m. ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas, diskontuojant atsiskaitymo sumą.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos, atsižvelgiant į jų pobūdį (t. y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

## Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: Įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio įvykio, tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjiniais nepripažįstami numatomi būsimi nuostoliai ar išlaidos, susiję su Įstaigos būsima veikla.

Įstaiga pripažįsta atidėjinio sumą, atsižvelgdama į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas, remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytomis sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir pan.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Finansinėse ataskaitose atidėjiniai yra rodomi: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – labiausiai tikėtina įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų suma, ilgalaikiai atidėjiniai – amortizuota savikaina (diskontuota labiausiai tikėtina įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų suma).

## Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė yra labai maža, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti arba kad neapibrėžtasis turtas duos Institucijai ekonominės naudos, informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

## Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. turi įtakos Įstaigos finansinei padėčiai ar veiklos rezultatams balanso datą), yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

## Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką, remdamasi nuostatomis, pateiktomis VSAFAS 1 „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Įstaigos apskaitos politika gali būti keičiama: dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo, jei to reikalauja kiti teisės aktai.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas, taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį turi būti parodoma, taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams.

## Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi, atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas, taikant perspektyvinį būdą.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

## Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,25 procento turto vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka". Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

**Informacijos pagal segmentus atskleidimas**

Institucijos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie šiuos pirminius segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas, nustatytas Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos didžiausią Įstaigos veiklos dalį apimančiam švietimo segmentui.

Įstaigos veiklos specifika nesąlygoja poreikio pasirinkti antrinius segmentus, pagal kuriuos būtų pateikiama informacija finansinėse ataskaitose.

**Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios įskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose, pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas): pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis yra rodomas, perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą.

Palyginamųjų skaičių klasifikavimas yra koreguojamas, kad atitiktų ataskaitinių metų klasifikavimą.

## III SKYRIUS
## PASTABOS

**Pastaba Nr. P03**. Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įstaiga neįsigijo. Šio turto amortizacija per ataskaitinį laikotarpį sudarė 301,32 Eur. Įstaiga naudoja veikloje visiškai amortizuotą ilgalaikį nematerialųjį turtą įsigijimo verte 19 005,87 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas amortizuotas ir veikloje nebenaudojamas nematerialusis turtas (licencija, programinė įranga) įsigijimo verte 2 733,47 Eur.

**Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialus turtas.

| Straipsniai | Likutinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| **Ilgalaikis materialus turtas** | **9 015 098,53** | **7 827 800,03** |
| Žemė | 342 650,00 | 342 650,00 |
| Pastatai | 4 582 159,45 | 4 711 841,89 |
| Infrastruktūros statiniai | 1 881 047,42 | 2 046 932,83 |
| Mašinos ir įrenginiai | 432 351,34 | 67 504,65 |
| Transporto priemonės | 68 204,68 | 103 417,83 |
| Baldai ir biuro įranga | 72 406,66 | 68 294,21 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 64 651,13 | 86 609,51 |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | 1 571 627,85 | 400 549,11 |

Per ataskaitini laikotarpį įsigyta, pasistatyta ilgalaikio materialaus turto už 1 585 205,66 Eur: mašinos ir įrengimai – 375 405,87 Eur, baldai ir biuro įranga – 22 232,51 Eur, kitas ilgalaikis materialus turtas – 16 488,54 Eur, atlikta statybos darbų 1 171 078,74 Eur.

Nebaigtos statybos likutinę vertę 1 571 627,85 Eur sudaro sukaupta kelio statybos darbų suma (adresu Klaipėdos raj. Ketvergių k., Klaipėdiškių g. 2) - 64 903,66 Eur, pagal projektą "Mokinių gerinimo sąlygų Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centro bendrabutyje gerinimas Nr. 09.1.2-CPVA-V-721-09-0001 pastato stogo remonto darbai ( adresu Baltijos pr.18, Klaipėda ) - 62 000,00 Eur, bei Centro statybos sektoriaus infrastruktūros plėtros statybos darbų pagal projektą Nr. 09.1.2-CVPA-V-721-07-0001 suma 1 444 724,19 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį pagal projektą atlikta statybos darbų už 1 104 467,49 Eur, tame skaičiuje pridėtinės vertės mokesčio (atvirkštinio PVM sumokėto VMI) suma 198 458,06 Eur.

Įstaiga ataskaitinių metų antroje pusėje, vykdydama iš ES lėšų finansuojamą investicinį projektą "Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centro statybos sektoriaus infrastruktūros plėtra" Nr. 09.1.2-CVPA-V-721-07-0001 įsigijo įrangos už 464 877,16 Eur, kuri vadovaujantis ilgalaikio turto minimalios vertės nustatymo tvarka užregistruota ilgalaikio materialiojo turto grupėje mašinos ir įrengimai - 383 048,35 Eur, kompiuterinė įranga - 6 546,10 Eur. Kita turto dalis užregistruota atsargų grupėje. Pratęsus projekto įgyvendinimo terminą įsigyta įranga bus pradėta eksploatuoti užbaigus mokomojo pastato renovacijos darbus.

Per ataskaitini laikotarpį koreguojama (pergrupuojant) iš turto grupės Kitas ilgalaikis turtas į turto grupę Mašinos ir įrengimai įsigijimo vertė 11 551,31 Eur. Taip pat pergrupavime atvaizduotos transporto preimonių, skirtų parduoti ir pergrupuotų į atsargas vertė 24 745,42 Eur bei dujų įrangos verė 598,39 Eur. Kitas ilgalaikis turtas pergrupuotas iš atsargų turto grupės ( bibliotekos fondas) – 1408,26 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas netinkamas įstaigos veikloje tolimesniam naudojimui ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte 45 965,47 Eur. Iš jų: mašinos ir įrengimai – 29 861,20 Eur, baldai ir biuro įranga – 6 249,01 Eur, kitas ilgalaikis materialus turtas – 9 855,26 Eur.

Apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį - 383 967,87 Eur.

Veikloje naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina sudaro 1 014 343,82 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ilgalaikis materialus turtas gautas – 1 314 889,62 Eur. Iš jų:

- iš Nacionalinės švietimo agentūros pagal Valstybės turto panaudos sutartį 2019 m. rugsėjo 18 d. Nr. PS-7/SR-175 gautas mokyklinis autobusas - 40 416,42 Eur;
- iš kitų įstaigų gauta įsigijimo verte – 1 274 473,20 Eur (žemė).

Įstaiga disponuoja žemės sklypu adresu Ketvergių k. Klaipėdiškių g. Klaipėda, kurios tikroji vertė nustatoma pagal VĮ Registrų centro suskaičiuotą ir skelbiamą vidutinės rinkos vertę.

**Pastaba Nr. P08**. Atsargos

Atsargos grupuojamos pagal jų funkcijas. Įstaigos atsargas sudaro veikloje naudojamos kanceliarinės ir ūkinės prekės, maisto produktai, kuras, degalai, tepalai automobiliams, ūkinis inventorius ir kt. medžiagos bei žaliavos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų vertės pasikeitimai pagal grupes:

| Atsargų straipsniai | Likutis laikotarpio pradžioje | Įsigyta | Gauta nemokamai | Sunaudota /parduota | Pergrup. | Likutis laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kanceliarinės ir ūkinės prekės | 471,60 | 25481,44 | 174,60 | 25209,97 | | 917,67 |
| Maisto prekės | 779,13 | 23113,70 | | 23227,86 | | 664,97 |
| Kuras, degalai, tepalai | 1014,62 | 21124,15 | | 21190,01 | | 948,76 |
| Kitos medžiagos ir žaliavos | 0,00 | 12787,94 | | 12787,94 | | 0,00 |
| Ūkinis inventorius | 0,00 | 93621,95 | | 16930,98 | -1408,26 | 75282,71 |
| Ilgalaikis turtas skirtas parduoti | | | | -25343,81 | -25343,81 | 0,00 |
| Iš viso: | **2265,36** | **176121,18** | **174,60** | **73994,96** | **26752,07** | **77814,11** |

Kuras, degalai, tepalai automobiliams, ūkinės prekės, maisto produktai įstaigoje laikomi tokio dydžio, kad užtikrintų įstaigos veiklą sekančio mėnesio pradžiai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turėjo pagal projektą projektą "Klaipėdos Ernesto Galvanusko profesinio mokymo centro statybos sektoriaus infrastruktūros plėtra" Nr. 09.1.2-CVPA-V-721-07-0001 įsigyto ir neatiduoto naudoti ūkinio inventoriaus už 75 282,71 Eur. Įstaiga planuoja pradėti naudoti inventorių užbaigusi mokomojo pastato renovacijos darbus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebalansinėse sąskaitose apskaitomas trumpalaikis materialus turtas gautas iš kitų įstaigų – vertė 21 886,43 Eur (buhalterinės apskaitos programa, kavos pardavimo aparatas, vandens vėsinimo aparatas, kilimėliai ir kt.).

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė 395 573,73 Eur.

**Pastaba Nr. P09.** Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus 8 948,08 Eur sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 5 002,97 Eur, bei ateinančių laikotarpių sąnaudas - 3 511,64 Eur (įmonės turto bei transporto priemonių civilinės atsakomybės privalomasis draudimas), išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 433,47 Eur ( permoka darbuotojui susidarė dėl nedarbingumo).

**Pastaba Nr. P10.** Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 344 649,42 Eur.

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro AB „Swedbank" sumokėta sutarties įvykdymo garantija 14 961,53 Eur pagal 2020 m. kovo 23 d. sutartį Nr. US20-69 su Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos dėl profesinės reabilitacijos paslaugų teikimo. Įvykdžius sutarties sąlygas lėšos bus gražinamos į įstaigos banko sąskaitą. Sutarties galiojimo pabaiga 2021 m. kovo 25 d.

Gautinas finansavimo sumas sudaro 6 783,38 Eur, tai gautina suma iš Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos už darbuotojams paskelbtas prastovas dėl paskelbto karantino už 2020 m. gruodžio mėn.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 56 860,84 Eur, tai yra 55 989,64 Eur už parduotas prekes ir paslaugas, bei 871,20 Eur už turto nuomą.

Sukauptos gautinos sumos sudaro 247 869,43 Eur, iš jų:

- 143 265,14 Eur sukauptas atostogų rezervas ir socialinio draudimo įmokos; darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 90 740,99 Eur; komunalinės paslaugos – 5 313,91 Eur; kitos prekės ir paslaugos – 708,48 Eur; ryšių paslaugos – 176 Eur, transporto išlaikymui – 1 718,32 Eur; informacinių technologijų prekės ir paslaugos – 34,77 Eur.
- 5 911,82 Eur sukauptos gautinos sumos susijusios su įstaigoje vykdomais iš ESFA vykdomais projektais.

Kitos gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį yra 18 174,24 Eur. Iš jų:

- gautina pridėtinės vertės mokesčio ir kitų mokesčių suma - 18 174,24 Eur
- gautina suma dėl gyventojų pajamų mokesčio permokos - 196,03 Eur.

**Pastaba Nr. P11.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** | **1 179 518,15** | **399 497,61** |

2020 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje buvo 1 177 923,74 Eur, iš jų:
- nuosavos lėšos – 397 642,72 Eur,
- projektams vykdyti lėšos – 779 890,05 Eur,
- kitų finansavimo šaltinių lėšos – 390,97 Eur.

2020 m. gruodžio 31 d. pinigai kelyje - 25,81 Eur.
2020 m. gruodžio 31 d. grynųjų pinigų likutis įstaigos kasoje – 1 568,60 Eur.

**Pastaba Nr. P12**. Finansavimo sumos.
Gautų ir gautinų finansavimo sumų likutis 2020-12-31 sudaro 8 004 266,19 Eur

| | |
|---|---|
| **Iš valstybės biudžeto** | **1 557 120,23** |
| IT įsigyti | 1 555 128,92 |
| Atsargoms įsigyti | 1 617,23 |
| Kitoms išlaidoms | 374,08 |
| **Iš Europos Sąjungos** | **6 374 036,47** |
| IT įsigyti | 4 732 979,22 |
| Atsargoms įsigyti | 75 282,71 |
| Kitoms išlaidoms | 1 565 774,54 |
| **Iš kitų šaltinių** | **73 109,49** |
| IT įsigyti | 65 935,14 |
| Kitoms išlaidoms | 7 174,35 |

**Pastaba Nr. P13,14** Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – tai lengvatinė paskola pastatų atnaujinimui didinant energijos vartojimo efektyvumą, pagal LR Vyriausybės 2014 m. lapkričio 26 d. nutarimu Nr. 1328 patvirtintą „Viešųjų pastatų energinio efektyvumo didinimo programą“. 2018

m. balandžio 10 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ pasirašytos sutarys Nr. 42/CVVP-P070/8, Nr. 42/CVVP-P069/7, Nr. 42/CVVP-P068/6. Bendra paskolos suma 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 959 013,96 Eur. Paskolos grąžinimo terminas 2038-04-10.

2020-12-31 ilgalaikių vidaus paskolų amortizacija -202 972,27 Eur.

Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, priskiriama finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms – 21 676,51 Eur.

Per ataskaitinius metus grąžinta paskolos – 55 595,04 Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 55 595,04 Eur, tai lengvatinės paskolos, pasirašytos 2018 m. balandžio 10 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ (sutarys Nr. 42/CVVP-P070/8, Nr. 42/CVVP-P069/7, Nr. 42/CVVP-P068/6), grąžintina suma per ateinantį ataskaitinį laikotarpį 2021-12-31.

**Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikės mokėtinos sumos

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| **Trumpalaikės mokėtinos sumos** | **274 781,77** | **372 564,72** |
| Tiekėjams mokėtinos sumos | 69 772,87 | 204 263,94 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 32 803,77 | 230,57 |
| Sukauptos mokėtinos sumos | 172 091,51 | 155 852,59 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 113,62 | 12 217,82 |

Su darbo santykias susijusius įsipareigojimus sudarė nuo 2020 m. gruodžio mėnesio darbo užmokesčio suskaičiuotos socialinio draudimo įmokos 32 658,49 Eur ir mokėtinos sumos pagal vykdomus raštus 145,28 Eur. Įstaiga 2020 m. gruodžio mėn. iš Valstybės biudžeto lėšų suskaičiuotą darbo užmokestį 32 748,23 Eur ir nuo jo suskaičiuotą gyventojų pajamų mokestį 25 441,28 Eur mokėjo iš nuosavų lėšų. Todėl mokėtinos su darbo santykiais susijusios sumos - 58 189,51 Eur yra mažesnė, nei sukauptos gautinos sumos darbo mokesčiui iš Valstybės biudžeto.

**Pastaba Nr. P17.** Tiekėjams mokėtinos sumos

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| Mokėtinas sumos už kurą ir degalus | 2149,60 | 323,28 |
| Mokėtinas už komunalinius mokesčius | 8 443,28 | 8 452,78 |
| Mokėtinos sumos už paslaugas | 6483,95 | 17 501,10 |
| Mokėtinos sumos už prekes | 404,23 | 1 724,12 |
| Mokėtinos sumos rangovams pagal projektą “Klaipėdos Ernesto Galvanusko profesinio mokymo centro statybos sektoriaus infrastruktūros plėtra” Nr. 09.1.2-CVPA-V-721-07-0001 | 52 291,81 | 176 262,66 |
| **Iš viso:** | **69 772,87** | **204 263,94** |

Mokėtinos sumos tiekėjams sumažėjo 134 491,07 Eur, nes per ataskaitinį laikotarpį rangovams už statybos darbus buvo sumokėtas įsiskolinimas 176 262,66 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020-12-31 Įstaiga pagal vykdomą projektą Nr. 09.1.2-CVPA-V-721-07-0001 rangovams turėjo mokėtinų sumų už 52 291,81 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitiems tiekėjams už ilgalaikį turtą mokėtinų sumų Įstaiga neturėjo.

**Pastaba Nr. P17.** Sukauptos mokėtinos sumos

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| Sukaupti atostoginiai | 168 994,33 | 153 001,34 |
| Sukauptos atostoginių socialinio draudimo įmokos | 3097,18 | 2 851,25 |
| **Iš viso:** | **172 091,51** | **155 852,59** |

Sukauptus atostoginius sudaro priskaitytas darbo užmokestis už nepanaudotas atostogas, priskaityta VSD mokesčio darbdavio dalis ir įmokos į garantinį fondą. Atostoginių kaupiniai tikslinami vieną kartą metuose gruodžio 31 d. Skaičiavimo pagrindas yra vidutinis darbo užmokestis priskaičiuotas iš paskutinių trijų mėnesių darbo užmokesčio.

**Pastaba Nr. P17**. Kitos mokėtinos sumos

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| Mokėtinas PVM | 0,0 | 11 681,73 |
| Kitos mokėtinos sumos | 86,15 | 187,09 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 0,0 | 320,00 |
| Ateinančio laikotarpio pajamos | 27,47 | 29,00 |
| **Iš viso:** | **113,62** | **12 217,82** |

**Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| **Grynas turtas** | **1 590 963,59** | **1 523 444,80** |
| Dalininkų kapitalas | 521 980,89 | 521 980,89 |
| Rezervai | 277 568,97 | 277 568,97 |
| Einamųjų metų perviršis ar deficitas | 67 518,79 | (63 156,73) |
| Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | 723 894,94 | 787 051,67 |

Įstaigos dalininkų kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nepakito.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suskaičiuotas 67 518,79 Eur sukauptas perviršis.

**Pastaba Nr. P 21.** Pagrindinės ir kitos veiklos pajamos

| Straipsnis | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| **Pagrindinės veiklos pajamos** | **584 780,69** | **788 381,55** |
| **Kitos veiklos pajamos** | **125 250,33** | **197 933,13** |

Pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas mokymo programas palyginus su 2019 m. laikotarpiu yra 25,8 procentiniais punktais arba 203 600,86 Eur mažesnės. Tam įtakos turėjo sumažėjusios profesinio mokymo organizavimo pajamos (sumažėjęs besimokančių skaičius) pagal Užimtumo tarnybos prie SADM siuntimus. Parsidėjus COVID-19 pandemijai ir paskelbus karantino laikotarpį nuo 2020-03-12 iki 2020-06-17, praktiškai įstaiga negeneravo pajamų ir iš kitos veiklos.

Kitos veiklos pajamas sudarė 125 250,33 Eur. Iš jų: nuomos pajamos 2 296,84 Eur, parduotų prekių (valgyklos bei atsargų pardavimo) pajamos 52 573,14 Eur, tame skaičiuje parduotų transporto priemonių su dujų įranga pardavimo pajamos sudarė 2 905,00 Eur. Kitų paslaugų: pirmosios pagalbos kursų, privalomųjų higienos kursų, kirpyklos ir masažo paslaugų, komunalinių paslaugų kompensacinių bei "Vairuotojų pažeidėjų" kursų pajamos per ataskaitinį laikotrpį sudarė 67 475,35 Eur.

**Pastaba Nr. P22.** Pagrindinės veiklos sąnaudos

| Straipsnis | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| **Pagrindinės veiklos sąnaudos** | **2 812 347,21** | **2 822 171,39** |

Pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 9 824,18 Eur palyginus su 2019 m. ataskaitiniu laikotrpiu.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo 53 323,86 Eur, nes padidėjus dalininkų investuotam kapitalui ilgalaikiu turtu, buvo pradėtas skaičiuoti ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2019 m. rugsėjo mėn. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos straipsnio sąnaudų sumažėjo 133 788,38 Eur. Šiam pokyčiui įtakos turėjo 2019 m. dalininkų investuotas kapitalas trumpalaikiu turtu, kuris pagal apskaitos tvarką buvo nurašytas, registruojant į nebalansinę sąskaitą.

Komunalinių ir ryšių sąnaudos sumažėjo 40 943,50 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu susidarė šildymo bei elektros sąnaudų ekonomija, dėl 2019 m. birželio mėn. pabaigtų pastatų, esančių adresu Taikos pr. 67, Klaipėda, atnaujinimo (modernizavimo) didinant energijos vartojimo efektyvumą. Taip pat karantino laikotarpiu komunalinės paslaugos buvo naudojamos ekonominiu rėžimu.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo patirta mažiau komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų.

Socialinių išmokų sąnaudos einamaisiais metais sumažėjo, dėl stipendijų išmokų pergrupavimo iš socialinių išmokų sąnaudų į kitas pagrindinės veiklos sąnaudas, įsigaliojus naujai 11 VSAFAS redakcijai.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos yra mažesnės 133 788,38 Eur, nes sumažėjus mokamų mokymo paslaugų teikimui sumažėjo ir priemonių pirkimo poreikis. Nuomos sąnaudų palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, įstaiga nepatyrė, nes nevyko pristatymų kituose miestuose, kuriuose nuomojamos patalpos su įrangą.

Kitų paslaugų sąnaudose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga užregistravo lėšas skirtas įstaigos mokymo programų ir kitų veiklų viešinimui. Kitos sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 20 503,87 Eur. Šiame straipsnyje ataskaitiniu laikotarpiu pradėtos registruoti stipendijų išmokos, kurios sudarė 72 200,00 Eur.

Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos, palyginus su praėjusiu tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 68 179,33 Eur, nes ataskaitiniais metais atlikta mažiau einamojo remonto darbų gerinant mokymo sąlygas.

Kitas veiklos sąnaudas sudaro parduotų atsargų savikaina – įstaigos valgyklos veikla. Šios veiklos apimtys sumažėjo apie 65 procentus.

**Pastaba Nr. P22.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

| Straipsnis | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 1 912 615,65 | 1 674 639,38 |
| Ligos pašalpų sąnaudos | 3 769,54 | 3 896,57 |

| | | |
|---|---|---|
| Socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio | 38 323,67 | 33 611,23 |
| Iš viso: | **1 954 708,86** | **1 712 147,18** |

Darbo užmokesčio ir nuo jo suskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 242 561,68 Eur, nes 2020 metais didėjo minimali mėnesinė bei bazinė alga. Padidėjus mokinių skaičiui didėjo mokytojų etatų skaičius.

**Pastaba Nr. P23.** Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

| Straipsnis | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
| **Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas** | **-21 774,40** | **28 108,17** |
| **Palūkanų pajamos** | 7,64 | 49 598,51 |
| **Baudų ir delspinigių sąnaudos** | -105,53 | -87,68 |
| **Palūkanų sąnaudos** | -21 676,51 | -21 402,66 |

Finansines ir investicinės veiklos rezultatą sudaro baudų bei delspinigių sąnaudos – 113,17 bei finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis – 21 676,51 Eur. Įstaigos ilgalaikis finansinis įsipareigojimas (gautos beprocentinės paskolos) buvo įvertintas amortizuota savikaina, kuri buvo apskaičiuota pritaikius palūkanų normą, buvusią paskolos gavimo momentu. Pajamomis pripažintas finansinio įsipareigojimo nediskontuotos ir diskontuotų sumų skirtumas, yra amortizuojamas per paskolos grąžinimo laikotarpį, kiekvienais finansiniais metais pripažįstant palūkanų sąnaudas.

Apskaitos politikos keitimo ir apskaitos klaidų įtakos nebuvo.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir apibrėžto turto nėra.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Direktorė Dalia Martišauskienė

Vyriausioji buhalterė Jolanta Jonutienė

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P3 Nematerialusis turtas**

**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | Kitas nematerialusis turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestižas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, meninio ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 21.761,11 | 68,18 | | | | | | 21.829,29 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -2.733,47 | | | | | | | -2.733,47 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | -2.733,47 | | | | | | | -2.733,47 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 19.027,64 | 68,18 | | | | | | 19.095,82 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -21.436,73 | -66,29 | X | | X | X | | -21.503,02 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma* | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį | X | -299,43 | -1,89 | X | | X | X | | -301,32 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | 2.733,47 | | X | | X | X | | 2.733,47 |
| 10.1 | Parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | Nurašyto | X | 2.733,47 | | X | | X | X | | 2.733,47 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -19.002,69 | -68,18 | X | | X | X | | -19.070,87 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |



X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P3 Nematerialusis turtas**

| Fil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | Kitas nematerialusis turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestižas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, meninio ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 18.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos 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) | | 24,95 | 0,00 | | | | | | 24,95 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 324,38 | 1,89 | | | | | | 326,27 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147401468
DĮL: 2021-04-02 10:46

**P4 Ilgalaikis materialusis turtas**

**ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba | Hankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 65.081,03 | 1.805.521,88 | 4.555.761,09 | 2.967.441,72 | | 144.488,05 | 655.605,67 | | 197.275,15 | | 298.072,37 | 400.549,11 | | 11.089.796,07 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | | | | 375.405,87 | | | 22.232,51 | | 16.488,54 | 1.171.078,74 | | 1.585.205,66 |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | 375.405,87 | | | 22.232,51 | | 16.488,54 | 1.171.078,74 | | 1.585.205,66 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | | -29.861,20 | | | -6.249,01 | | -9.855,26 | | | -45.965,47 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | | | | | -29.861,20 | | | -6.249,01 | | -9.855,26 | | | -45.965,47 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | 11.551,31 | -24.745,42 | | | | -10.741,44 | | | -23.935,55 |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | 65.081,03 | 1.805.521,88 | 4.555.761,09 | 2.967.441,72 | | 501.584,03 | 630.860,25 | | 213.258,65 | | 293.964,21 | 1.571.627,85 | | 12.605.100,71 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -244.548,86 | -1.404.892,22 | -920.508,89 | | -76.983,40 | -552.187,84 | | -128.980,94 | X | -211.462,86 | X | X | -3.539.565,01 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma* | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -23.377,08 | -106.305,36 | -165.885,41 | | -6.743,38 | -35.213,15 | | -18.110,16 | X | -28.333,33 | X | X | -383.967,87 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | X | | | | | 14.523,55 | | | 6.239,11 | X | 9.855,26 | X | X | 30.617,92 |
| 10.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | | | 14.523,55 | | | 6.239,11 | X | 9.855,26 | X | X | 30.617,92 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | -29,46 | 24.745,42 | | | X | 627,85 | X | X | 25.343,81 |
| 12 | Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12) | X | -267.925,94 | -1.511.197,58 | -1.086.394,30 | | -69.232,69 | -562.655,57 | | -140.851,99 | X | -229.313,08 | X | X | -3.867.571,15 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.2 | Perduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 22 | Tikrojį vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 277.568,97 | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 277.568,97 |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį sumą (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 19:46

**P4 Ilgalaikis materialusis turtas**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 25.1 | Perduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 27 | Tikrosios vertės kiti pokyčiai | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 28 | Tikrąją vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27) | 277.568,97 | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 277.568,97 |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | 342.650,00 | 1.537.595,94 | 3.044.563,51 | 1.881.047,42 | | 432.351,34 | 68.204,68 | | 72.406,66 | | 64.651,13 | 1.571.627,85 | | 9.015.098,53 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | 342.650,00 | 1.560.973,02 | 3.150.868,87 | 2.046.932,83 | | 67.504,65 | 103.417,83 | | 68.294,21 | | 86.609,51 | 400.549,11 | | 7.827.800,03 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P8 Atsargos**

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ***

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsarg | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusi ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcij | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 2.265,36 | | | | | | 2.265,36 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 176.295,78 | | | | | | 176.295,78 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 176.121,18 | | | | | | 176.121,18 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 174,60 | | | | | | 174,60 |
| 3 | Atsargų sunaudojimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -99.338,77 | | | | | -25.343,81 | -124.682,58 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | -25.343,81 | -25.343,81 |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -99.071,49 | | | | | | -99.071,49 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | -267,28 | | | | | | -267,28 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | -1.408,26 | | | | | 25.343,81 | 23.935,55 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 77.814,11 | | | | | 0,00 | 77.814,11 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupt nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį su | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | 25.343,81 | 25.343,81 |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | 25.343,81 | 25.343,81 |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | -25.343,81 | -25.343,81 |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 77.814,11 | | | | | 0,00 | 77.814,11 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 2.265,36 | | | | | | 2.265,36 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**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 | 8.948,08 | 22.508,78 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 5.002,97 | 18.081,71 |
| 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 | 433,47 | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 3.511,64 | 4.427,07 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 8.948,08 | 22.508,78 |

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS**

| Eil. Nr. | Grąžinimo terminas | Įsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Suteiktų paskolų** | | |
| 1.1 | Per vienus metus* | | |
| 1.2 | Nuo vienų iki penkerių metų | | |
| 1.3 | Po penkerių metų | | |
| **2** | **Kitų ilgalaikių gautinų sumų** | **14.961,53** | **14.961,53** |
| 2.1 | Per vienus metus* | 14.961,53 | 14.961,53 |
| 2.2 | Nuo vienų iki penkerių metų | | |
| 2.3 | Po penkerių metų | | |
| **3** | **Iš viso** | **14.961,53** | **14.961,53** |

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

| El. 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) | 329.687,89 | 319.228,43 | | 251.522,38 | 144.088,32 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | 6.783,38 | 6.783,38 | | | | |
| 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 | 56.860,84 | 52.313,20 | | 50.915,24 | 33.385,60 | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 871,20 | | | 1.797,78 | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | 201,09 | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 55.989,64 | 52.313,20 | | 48.916,37 | 33.385,60 | |
| 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 | 247.869,43 | 241.957,61 | | 154.451,27 | 110.702,72 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 241.957,61 | 241.957,61 | | 110.702,72 | 110.702,72 | |
| 1.5.2 | Kitos | 5.911,82 | | | 43.748,55 | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 18.174,24 | 18.174,24 | | 46.155,87 | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 329.687,89 | 319.228,43 | | 251.522,38 | 144.088,32 | |

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

| El. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Iš viso | Biudžeto asignavin | Iš viso | Biudžeto asignavin |
| 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) | 779.890,05 | | 57.341,79 | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 779.890,05 | | 57.341,79 | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 399.628,10 | | 342.155,82 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 398.033,69 | | 340.068,43 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | 1.568,60 | | 2.087,39 | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | 25,81 | | | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| **4** | **Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)** | **1.179.518,15** | | **399.497,61** | |
| **5** | **Iš jų išteklių fondų lėšos** | | | | |

P12 Finansavimo sumos

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1** | **Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | **1.341.917,01** | **2.022.232,38** | **0,00** | **174,60** | | | **-1.807.203,76** |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 1.340.131,65 | 314.712,26 | -212,47 | 174,60 | | | -98.059,89 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 1.785,36 | 1.707.520,12 | 212,47 | | | | -1.709.143,87 |
| **2** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | **30,68** | **2.659,63** | | | | | **-2.690,31** |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 30,68 | 2.659,63 | | | | | -2.690,31 |
| **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)** | **4.402.649,93** | **2.282.521,40** | **0,00** | | | | **-294.398,40** |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 4.316.028,81 | 266.996,23 | 457.174,29 | | | | -231.937,40 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 86.621,12 | 2.015.525,17 | -457.174,29 | | | | -62.461,00 |
| **4** | **Iš kitų šaltinių** | **73.352,86** | **184,60** | **0,00** | | | | **-7.211,35** |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 72.823,09 | | 323,40 | | | | -7.211,35 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 529,77 | 184,60 | -323,40 | | | | |
| **5** | **Iš viso finansavimo sumų** | **5.817.950,48** | **4.307.598,01** | **0,00** | **174,60** | | | **-2.111.503,82** |

* 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 finansavimo pajamomis.

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P12 Finansavimo sumos**

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **1** | **Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | | | | | **1.557.120,23** |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 1.556.746,15 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 374,08 |
| **2** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | | | | | **0,00** |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| **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)** | | **-16.736,46** | | | **6.374.036,47** |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 4.808.261,93 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | -16.736,46 | | | 1.565.774,54 |
| **4** | **Iš kitų šaltinių** | | | **6.783,38** | | **73.109,49** |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 65.935,14 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | 6.783,38 | | 7.174,35 |
| **5** | **Iš viso finansavimo sumų** | | **-16.736,46** | **6.783,38** | | **8.004.266,19** |

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**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) | | 1.341.917,01 | 1.341.917,01 | | 1.557.120,23 | 1.557.120,23 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 30,68 | 30,68 | | 0,00 | 0,00 |
| 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) | | 4.402.649,93 | 4.402.649,93 | | 6.374.036,47 | 6.374.036,47 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 73.352,86 | 73.352,86 | 6.783,38 | 66.326,11 | 73.109,49 |
| **5** | **Iš viso** | | **5.817.950,48** | **5.817.950,48** | **6.783,38** | **7.997.482,81** | **8.004.266,19** |

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

7 priedas

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras**

**(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)**

## 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 | | | | | | |
| 1.1. | ..... | | | | | | |
| 1.2. | ..... | | | | | | |
| 2. | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 2.1. | ..... | | | | | | |
| 2.2. | ..... | | | | | | |
| 3. | Fiziniai asmenys* | X | | | | | |
| 4. | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 184,60 | X | X | X | 184,60 |
| 5. | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6. | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 6.1. | ..... | | | | | | |
| 6.2. | ..... | | | | | | |
| 7. | Iš viso | X | 184,60 | | | | 184,60 |

* Fizinių 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 nusidėvėjimo suma;

• ūkinis inventorius, 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.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras**

**(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)**

## 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 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1.** | **Pinigais** | **529,77** | **184,60** | **-323,40** | | | | **390,97** |
| **2.** | **Turtu, išskyrus pinigus** | | | **323,40** | | **323,40** | | |
| **3.** | **Paslaugomis** | | | | | | | |
| **4.** | **Turto panauda** | | | | | | | |
| **5.** | **Iš viso** | **529,77** | **184,60** | | | **323,40** | | **390,97** |

* 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.

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## P13 Finansiniai įsipareigojimai

### ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinių įsipareigojimų pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma* | valiutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai) | nurašyti įsipareigojimai | kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | 734.365,18 | | -55.595,04 | 21.676,51 | | | | | 700.446,65 |
| 1.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 1.2 | Išleisti iždo vekseliai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Gautos paskolos | 734.365,18 | | -55.595,04 | 21.676,51 | | | | | 700.446,65 |
| 1.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 1.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 55.595,04 | | 55.595,04 | | | -55.595,04 | | | 55.595,04 |
| 2.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 2.2 | Išleisti iždo vekseliai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Gautos paskolos | 55.595,04 | | 55.595,04 | | | -55.595,04 | | | 55.595,04 |
| 2.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 2.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3 | Kiti įsipareigojiami | | | | | | | | | |
| 3.1 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3.2 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | | | | | |
| **4** | **Iš viso** | **789.960,22** | | **0,00** | **21.676,51** | | **-55.595,04** | | | **756.041,69** |

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

| Eil. Nr. | Išpirkimo arba grąžinimo terminas | Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė | Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Vieni metai | | |
| 2 | Nuo vienų iki dvejų metų | 55.595,04 | 55.595,04 |
| 3 | Nuo dvejų iki trejų metų | 55.595,04 | 55.595,04 |
| 4 | Nuo trejų iki ketverių metų | 55.595,04 | 55.595,04 |
| 5 | Nuo ketverių iki penkerių metų | 55.595,04 | 55.595,04 |
| 6 | Ilgesnis kaip penkeri metai | 533.661,53 | 533.661,53 |
| 7 | **Iš viso** | **756.041,69** | **756.041,69** |

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

| Eil. Nr. | Paskolos grąžinimo terminas | Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Beprocentinės paskolos | Paskolos su fiksuota palūkanų norma | Paskolos su kintama palūkanų norma |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Per vienus metus | 55.595,04 | | |
| 1.1 | Trumpalaikės paskolos | | | |
| 1.2 | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 55.595,04 | | |
| 2 | Nuo vienų iki penkerių metų | 277.975,20 | | |
| 3 | Po penkerių metų | 422.471,45 | | |
| **4** | **Iš viso paskolų (1+2+3)** | **756.041,69** | | |

**Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 32.803,77 | 32.658,49 | | 230,57 | 230,57 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinos sumos | 69.772,87 | 45,07 | | 204.263,94 | 257,54 | |
| 4 | Sukauptos mokėtinos sumos | 172.091,51 | | | 155.881,59 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 172.091,51 | | | 155.852,59 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | | | | 29,00 | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 113,62 | | | 12.188,82 | 11.681,73 | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | 11.681,73 | 11.681,73 | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 27,47 | | | 320,00 | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinos sumos | 86,15 | | | 187,09 | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5 | 274.781,77 | 32.703,56 | | 372.564,92 | 12.169,84 | |

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

### PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos** | **584.780,69** | **788.381,55** |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 581.387,77 | 788.381,55 |
| 1.4 | Kitos | 3.392,92 | |
| **2** | **Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos** | | |
| **3** | **Pagrindinės veiklos kitos pajamos** | **584.780,69** | **788.381,55** |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

### KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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** | **125.250,33** | **197.933,13** |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | 69.274,10 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 2.905,00 | |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 2.296,84 | 58.955,15 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 6.658,09 | 12.190,62 |
| 1.6 | Kitos | 113.390,40 | 57.513,26 |
| **2** | **Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos** | | |
| **3** | **Kitos veiklos sąnaudos** | **-21.748,52** | **-61.272,54** |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -21.748,52 | -38.244,78 |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | -23.027,76 |
| 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** | **103.501,81** | **136.660,59** |

* 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.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | |
| | | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | **Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai** | | | | | | | | | | | | |
| 2 | **Teisėjai** | | | | | | | | | | | | |
| 3 | **Valstybės tarnautojai** | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | patarėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4 | **Kariai** | | | | | | | | | | | | |
| 5. | **Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutar** | 155 | -1.833.206,52 | -26.771,09 | | | -94.731,25 | | | | | | |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | 3,0 | -102.261,24 | -2.272,85 | | | -2.043,58 | | | | | | |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 152,0 | -1.730.945,28 | -24.498,24 | | | -92.687,67 | | | | | | |
| 6 | **Kiti** | | | | | | | | | | | | |
| 7 | **Iš viso:** | 155 | -1.833.206,52 | -26.771,09 | | | -94.731,25 | | | | | | |
| 8 | **Iš jų socialinio draudimo sąnaudos** | X | -36.241,85 | -470,74 | | | -1.611,08 | X | | | | | |

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

**P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos** | **-84.245,83** | **-964,00** |
| 1.1 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms | | |
| 1.2 | Narystės mokesčiai | | |
| 1.3 | Stipendijos studentams | -72.200,00 | |
| 1.4 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) | | |
| 1.5 | Veiklos mokesčiai | | -964,00 |
| 1.6 | Kitos | -12.045,83 | |

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Per vienerius metus | 12.319,32 |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 38.637,96 |
| 3 | Po penkerių metų | |
| **4** | **Iš viso** | **50.957,28** |

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## 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 | 7,64 | 49.598,51 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | 7,64 | |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | | 49.598,51 |
| 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 | -21.782,04 | -21.490,34 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -105,53 | -87,68 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | -21.676,51 | -21.402,66 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -21.774,40 | 28.108,17 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147401468
D/L: 2021-04-02 10:46:47

## 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 | 1.162.525,14 | 1.030.823,46 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | **Iš viso** | **1.162.525,14** | **1.030.823,46** |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m, Klaipėdos m sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
DĮ: 2021-04-02 10:46:47

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | -2.812.347,21 | | -2.812.347,21 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -1.954.708,86 | | -1.954.708,86 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -384.269,19 | | -384.269,19 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -116.361,40 | | -116.361,40 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | -5.129,20 | | -5.129,20 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | -39.801,49 | | -39.801,49 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -2.549,19 | | -2.549,19 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -35.901,23 | | -35.901,23 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | -15.347,54 | | -15.347,54 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | -52.294,94 | | -52.294,94 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -3.642,00 | | -3.642,00 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | -118.096,34 | | -118.096,34 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | -84.245,83 | | -84.245,83 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | -2.520.643,06 | | -2.520.643,06 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -1.910.168,24 | | -1.910.168,24 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -133.748,10 | | -133.748,10 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | -3.444,76 | | -3.444,76 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | -28.349,69 | | -28.349,69 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -1.363,00 | | -1.363,00 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -30.348,46 | | -30.348,46 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | -166.991,08 | | -166.991,08 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -282,36 | | -282,36 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -154.074,01 | | -154.074,01 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | -91.873,36 | | -91.873,36 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Alyvų g. 10A, Klaipėdos m, Klaipėdos m sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401468
DĮL: 2021-04-02 10:46:47

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių atskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | -2.822.171,39 | | -2.822.171,39 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -1.712.147,18 | | -1.712.147,18 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -330.945,33 | | -330.945,33 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -157.304,90 | | -157.304,90 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | -23.775,84 | | -23.775,84 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | -39.755,07 | | -39.755,07 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -4.231,20 | | -4.231,20 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -104.080,56 | | -104.080,56 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | -709,27 | | -709,27 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | -186.083,32 | | -186.083,32 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -47.485,00 | | -47.485,00 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | -534,00 | | -534,00 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | -12.004,60 | | -12.004,60 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | -139.373,32 | | -139.373,32 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | -63.741,80 | | -63.741,80 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | -2.513.055,80 | | -2.513.055,80 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -1.731.665,15 | | -1.731.665,15 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -171.457,89 | | -171.457,89 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | -23.775,84 | | -23.775,84 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | -37.105,42 | | -37.105,42 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -4.231,20 | | -4.231,20 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -128.199,69 | | -128.199,69 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | -145.981,84 | | -145.981,84 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -43.600,00 | | -43.600,00 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | -534,00 | | -534,00 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -214.943,67 | | -214.943,67 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | -11.561,10 | | -11.561,10 |