

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras

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

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

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-04-22 Nr. F-10
(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 | | 13.458.484,27 | 12.873.601,81 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 40.701,10 | 6.742,31 |
| I.1 | Pletros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 40.701,10 | 6.742,31 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 13.346.219,61 | 12.818.026,29 |
| II.1 | Žemė | | 356.820,00 | 348.620,00 |
| II.2 | Pastatai | | 8.803.154,10 | 8.789.596,56 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 233.705,61 | 266.022,67 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 1.153.234,95 | 1.283.113,56 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 1.251.757,35 | 1.187.333,55 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 261.272,23 | 95.627,31 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 836.205,20 | 612.810,98 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 450.070,17 | 234.901,66 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05 P06 | 71.563,56 | 48.833,21 |
| IV | Mineraliniai ištekčiai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | P07 | 3.859,78 | 7.616,69 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 2.433.967,98 | 2.514.231,55 |
| I | Atsargos | P08 | 66.681,79 | 49.528,45 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 66.681,79 | 49.528,45 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 0,00 | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 0,00 | 0,00 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 159.138,09 | 66.599,64 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 555.725,45 | 487.619,80 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 13.655,07 | 25.408,98 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 6.559,59 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | P10 | 146.364,02 | 120.164,35 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 316.317,76 | 299.008,84 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 79.388,60 | 36.478,04 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 1.652.422,65 | 1.910.483,66 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 15.896.312,03 | 15.395.450,05 |

(tęsiasi kitame puslapyje)

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Talkos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | | | |
| I | Iš valstybės biudžeto | P12 | 10.983.581,64 | 10.612.494,60 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 3.897.787,54 | 3.240.186,41 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 6.978.295,97 | 7.260.189,24 |
| E | ISIPAREIGOJIMAI | | 1.501.557,37 | 1.487.085,12 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 1.055.946,24 | 1.088.903,04 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13 P14 | 973.188,28 | 1.025.143,97 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | P15 | 71.563,56 | 48.833,21 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 11.194,40 | 14.925,86 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 445.611,13 | 398.182,08 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13 P14 | 55.818,90 | 57.190,76 |
| 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 biudžetų ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | P17 | 27.553,53 | 17.284,87 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 76,88 | |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 362.151,82 | 321.193,37 |
| F | GRYNASIS TURTAS | | 10,00 | 2.513,08 |
| I | Dalininkų kapitalas | P18 | 3.411.173,02 | 3.295.870,33 |
| II | Rezervai | | 567.335,54 | 567.335,54 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 291.738,97 | 283.538,97 |
| II.2 | Kiti rezervai | | 291.738,97 | 283.538,97 |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 2.552.098,51 | 2.444.995,82 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 107.102,69 | 1.344.427,91 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | 2.444.995,82 | 1.100.567,91 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 15.896.312,03 | 15.395.450,05 |

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

(parašas)

Dalia Martišauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pavadinimas)

(parašas)

Jolanta Jonušienė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

Parvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-25 Nr. *F-11*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 7.240.317,50 | 6.351.182,14 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 5.848.069,93 | 4.573.916,17 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 5.053.058,50 | 3.551.799,46 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 4.508,98 | 2.869,99 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 785.047,05 | 1.012.878,53 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 5.455,40 | 8.368,19 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 1.392.247,57 | 1.775.265,97 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1.392.247,57 | 1.775.265,97 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | P21 | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS | P02 | -7.389.776,32 | -5.806.289,26 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -4.618.496,72 | -3.215.170,58 |
| II | NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -741.083,89 | -499.860,78 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -288.984,41 | -260.240,68 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -86.181,39 | -115.053,97 |
| V | TRANSPORTO | | -73.082,59 | -69.444,61 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -18.999,08 | -20.486,88 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -421.962,44 | -327.543,27 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -851,46 | -288,21 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -341.049,74 | -643.454,87 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMŲ | | -11.340,00 | -5.840,00 |
| XI | NUOMOS | | -500,00 | -500,00 |
| XII | FINANSAVIMO | | -64.903,66 | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -385.971,19 | -349.699,83 |
| XIV | KITOS | | -336.369,75 | -298.705,58 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -149.458,82 | 544.892,88 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAI | | 281.595,00 | 946.122,05 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 357.209,44 | 1.243.099,80 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS SANAUDOS | | -75.614,44 | -296.977,75 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI | P23 | -25.033,49 | -188.454,42 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 107.102,69 | 1.302.560,51 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 107.102,69 | 1.302.560,51 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTŲ | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vynauskoji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Martišauskienė
(vardas ir pavardė)
Jolanta Jonutienė
(vardas ir pavardė)

Pasvertama
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

GRUODŽIO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-22 Nr. F-12
(data)

Klaipėdos Ernestas Galvanusko profesinio mokymo centras, 140199874 Takas pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tinka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tiltnonis vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | Likutis užpraeitame laikotarpiu paskutinę dieną | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 10 | |
| 2 | Primito ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | 521 980,89 | 268 538,97 | X | | 1 100 567,91 | 1 891 087,77 | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto likutis subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kios rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | 15 000,00 | X | X | | 15 000,00 | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | X | X | | | |
| 6 | Kiti panašodori rezervai | | X | X | X | X | | | |
| 7 | Dalininkų (monstavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | X | | | |
| 8 | Atsiskaitymo likutiarpa grynaisiais pervertis ar deficitai | | X | X | X | X | | | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | 45 354,65 | | | | 1 302 560,51 | 1 302 560,51 | |
| 10 | Likutis praeitame laikotarpiu paskutinę dieną | | 567 335,54 | 283 538,97 | X | | 41 867,40 | 87 272,05 | |
| 11 | Primito ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | 2 444 995,82 | 3 295 870,33 | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto likutis subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kios rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | X | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | 8 200,00 | X | X | | 8 200,00 | |
| 15 | Kiti panašodori rezervai | | X | X | X | X | | | |
| 16 | Dalininkų (monstavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | X | | | |
| 17 | Atsiskaitymo likutiarpa grynaisiais pervertis ar deficitai | | X | X | X | X | | | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | X | X | X | X | 107 102,69 | 107 102,69 | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | 567 335,54 | 291 738,97 | | | 2 552 098,51 | 3 411 173,02 | |

X pažymėti suakmenas būklės apibūdinimai

Direktorius
(tėmės aktais įpareigoto pasirašyto) asmens pareigų pavadinimas)
Vyriausioji buhalterė
(vyriausioji buhalteris) (buhalteris), pagal pavadinimą pagal tėtės aktais)

Dalia Martišauskienė
(vardas ir pavardė)
Jolanta Jonutiene
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

FINIŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-04-22 Nr. F-13
(data)

Klaipėdos Ernesto Galvanaušo profesinio mokymo centras, 140199874 Taltos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| ER Nr. | Stratiponėlis | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Priešpajūvio laikotarpis | | Iš viso | |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | | |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINIS VEIKLOS FINIŲ SRAUTAI | | 411,884,01 | -69,221,04 | 342,662,97 | 862,473,40 | -43,388,43 | 819,084,97 |
| I | Išlankos | | 5,066,657,90 | 2,284,384,73 | 7,351,042,63 | 5,136,368,33 | 1,424,980,60 | 6,561,348,93 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atogrąmoms: | | 3,262,603,71 | 2,284,384,73 | 5,546,988,44 | 3,119,406,01 | 1,422,745,72 | 4,542,151,73 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2,737,625,12 | 0,00 | 4,508,08 | 2,869,99 | 0,00 | 3,180,901,58 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 4,508,08 | 0,00 | 4,508,08 | 2,869,99 | 0,00 | 2,869,99 |
| I.1.3 | Iš ES, atliekamo valstybės ir tarpvalstybių organizacijų lėšų | | 499,634,60 | 0,00 | 499,634,60 | 1,357,607,65 | 0,00 | 1,357,607,65 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 835,01 | 0,00 | 835,01 | 772,51 | 0,00 | 772,51 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Iš smelktang paslaugos iš įpraktų | | 1,787,629,66 | 0,00 | 1,787,629,66 | 2,016,707,93 | 2,234,88 | 2,018,942,81 |
| I.5 | Iš smelktang paslaugos iš įpraktų | | | | | | | |
| I.6 | Iš smelktang paslaugos iš biudžeto | | | | | | | |
| I.7 | Gautas palūkanos | | | | | | | |
| I.8 | Kraunų įlankos | | 16,424,53 | 0,00 | 16,424,53 | 254,39 | 0,00 | 254,39 |
| II | Perveiktos lėšos | | -132,344,66 | -96,550,02 | -228,894,68 | -463,232,09 | -52,756,43 | -515,990,54 |
| II.1 | Iš valstybės biudžeto | | -124,701,58 | -96,550,02 | -221,251,60 | -459,335,35 | -52,758,43 | -512,093,80 |
| II.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| II.3 | Iš ES, atliekamo valstybės ir tarpvalstybių organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | Iš kitų biudžetų fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -5,015,18 | 0,00 | -5,015,18 | -3,699,49 | 0,00 | -3,699,49 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -2,627,90 | 0,00 | -2,627,90 | -287,25 | 0,00 | -287,25 |
| III | Išmokos | PO2 | -4,522,429,23 | -2,257,057,75 | -6,779,486,98 | -3,810,662,84 | -1,415,610,58 | -5,226,273,42 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -3,199,006,60 | -1,484,859,68 | -4,683,866,28 | -2,136,361,59 | -937,678,97 | -3,074,040,56 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -86,181,39 | -356,417,22 | -442,598,61 | -47,702,99 | -253,297,57 | -301,000,56 |
| III.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -86,181,39 | -356,417,22 | -442,598,61 | -47,702,99 | -253,297,57 | -301,000,56 |
| III.4 | Transporto | | -42,722,14 | -38,100,00 | -80,822,14 | -54,144,80 | -27,346,42 | -114,116,50 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -4,892,08 | -4,892,08 | -9,784,16 | -47,112,48 | -3,374,40 | -41,491,52 |
| III.6 | Pagrastio remonto ir eksploatavimo | | -248,295,67 | -156,666,77 | -404,962,44 | -320,363,69 | -327,543,27 | -20,486,88 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -206,448,78 | -134,600,96 | -341,049,74 | -588,891,74 | -55,271,08 | -644,072,82 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -11,340,00 | 0,00 | -11,340,00 | -5,840,00 | 0,00 | -5,840,00 |
| III.9 | Nuomos | | -500,00 | 0,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -304,727,04 | -77,529,04 | -382,256,08 | -334,559,06 | -16,132,99 | -350,692,05 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | -25,588,04 | 0,00 | -25,588,04 | -3,907,07 | 0,00 | -3,907,07 |
| III.12 | Kitos išmokos | | -336,369,75 | 0,00 | -336,369,75 | -187,252,82 | -115,329,57 | -302,582,39 |

(lyginsys kraunė puslapyje)

Klaipėdos Ernesto Galvanasko profesinio mokymo centras, 14019987-4 Talkos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Pradžios ataskaitinis laikotarpis | |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai |
| I | | 3 | | | | |
| II | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | 2 | | | | |
| I | Ilgalaikio turto (daiktinis finansinis) ir biologiinio turto įsigijimas | | -681.545,00 | -518.102,48 | -1.491.446,51 | -323.186,74 |
| II | Ilgalaikio turto (daiktinis finansinis) ir biologiinio turto parduodimas | | -694.445,00 | -518.102,48 | -2.445.592,76 | -323.186,74 |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | 12.900,00 | 0,00 | 954.146,25 | 0,00 |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto parduodimas | | | | | |
| V | Terminuotiųjų indėlių (pasidėjimas) sumažėjimas | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | |
| VII | Kiti investicines veiklas pinigų srautai | | | | | |
| C' | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 11.599,98 | 587.323,52 | 1.126.532,93 | 366.575,17 |
| I | Išlaidos iš gautų paskolų | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | -52.087,44 | 0,00 | 24.348,48 | 116.575,17 |
| III | Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiškam turimui įsigyti | | 63.687,42 | 587.323,52 | 1.095.199,14 | 250.000,00 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 9.159,60 | 587.323,52 | 1.095.199,14 | 250.000,00 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | 54.527,82 | 0,00 | | |
| V | Grąžintos ir parduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiškam turimui įsigyti | | | | | |
| VI | Gauti dalininko pajai | | | | | |
| VII | Kiti finansines veiklas pinigų srautai | | | | | |
| D | VALUTOS KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKŪCIUI | | | | 61.760,92 | 0,00 |
| I | P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -258.061,01 | 0,00 | 497.559,82 | 0,00 |
| II | P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.910.483,66 | | 1.412.923,84 | |
| III | P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 1.652.422,65 | | 1.910.483,66 | |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo paltotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausioji buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Deina Martišaukienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Jolanta Jonušterė
(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 2023-12-31

2024-02-22 Nr. F-14

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 – Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija. Nuo 2016 m. rugsėjo 1 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministro 2016 m. birželio 20 d. įsakymu Nr.V-555 „Dėl Klaipėdos statybininkų reorganizavimo“ prijungta VŠĮ Klaipėdos statybininkų mokykla. Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2022 m. balandžio 27 d. nutarimu Nr. 435 „Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją įstaigą Kretingos technologijos ir verslo mokyklą“ sutiko, kad viešoji įstaiga Kretingos technologijos ir verslo mokykla reorganizuojama prijungiant prie viešosios įstaigos Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centro. Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministro 2022 m. liepos 13 d. įsakymu Nr. 1145 „Dėl viešosios įstaigos Kretingos technologijos ir verslo mokyklos reorganizavimo“, nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. perėmė visas viešosios įstaigos Kretingos technologijos ir verslo mokyklos teises ir pareigas.

Po reorganizavimo Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai pavesta įgyvendinti valstybės, kaip po reorganizavimo veikiančios įstaigos Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centro dalininkės, teises ir pareigas. Įstaigos dalininkai: dalininkės teises ir pareigas įgyvendinanti Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija ir Kretingos rajono savivaldybės administracija.

Centras yra registruotas paramos gavėju.

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 profesinio mokymo Kretingos filialą, adresu Sodžiaus g. 1 C, Kretingsodžio k., Kretingos r. sav.

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

Įstaiga turi bendrabučius adresu - Lelijų g. 5, Klaipėda ir Baltijos pr. 18, Klaipėda, Sodžiaus 1 F, Kretingsodžio k. Kretingos r. sav.

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla: profesinis mokymas; profesinė rehabilitacija, medicininė rehabilitacija, vairuotojų mokymas, socialinių paslaugų teikimas suaugusiems asmenims, turintiems negalią ir socialinės rizikos suaugusiems asmenims, kitas, niekur nepriskirtas švietimas. Taip pat pagrindinis ir vidurinis ugdymas bei suaugusiųjų pagrindinis ir vidurinis ugdymas.

Įstaigoje 2023 m. pradžioje dirbo 245 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 262 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 2023 m. gruodžio 31 dienos duomenis. Ataskaitoje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko finansinės apskaitos tvarką, patvirtintą direktoriaus 2023 m. rugsėjo 28 d. įsakymu Nr. V-207 (1.3) „Dėl Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centro ūkinių operacijų registravimo ir verinimo tvarkos patvirtinimo“, kuri apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Bendrieji apskaitos principai

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

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

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

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos piniginiiais 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 apibrėžimą, t. y. materialios formos neturintis, nuo kitų Įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo Įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, ir šiuos kriterijus:

1. Yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;

2. Pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

3. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

4. Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Įstaiga kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Galimybė kontroliuoti turtą gali priklausyti nuo juridinių teisių į tą turtą atsiradimo arba nuo jų pasikeitimo.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio nematerialiojo turto sąskaitose.

Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tuo atveju, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą;

Amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Likvidacinė nematerialiojo turto vertė paprastai yra lygi nuliui, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai rinkoje aktyviai prekiaujama tokiu turtu.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai yra pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma, mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas (atsižvelgiant į tai, kokiais veiksmais vykdyti susijęs turto vienetas yra naudojamas). Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas 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.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas gali būti reikšmingai pasikeitęs. Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas stipriai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka šiuos kriterijus:

1. Yra skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;
2. Yra numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus daugiau negu vieną veiklos ciklą;
3. Jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Įstaigos poreikį.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas:

1. Žemė yra rodoma tikraja verte;
2. Bibliotekų fondai yra rodomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nuvertėjimo, jei jis yra, sumą;
3. Likęs ilgalaikis materialusis turtas yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą.

Žemės, tikroji vertė yra koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, jei Įstaiga gavo naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taip, kad ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė būtų nuosekliai paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas, atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Švietimo ir mokslo ministro įsakymu. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nusidėvėjimo sąnaudos neskaičiuojamos žemei ir bibliotekų fondams.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė yra peržiūrimi, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas ar likvidacinė vertė gali būti reikšmingai pasikeitę. Naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė yra tikslinami, gavus papildomos informacijos. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, pradedant nuo laikotarpio, kurį buvo patikslintas naudingo tarnavimo laikas arba likvidacinė vertė, turi būti nudėvėta per likusį (patikslintą) ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo, išskyrus žemę, apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai yra pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Turto nuvertėjimas“. 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 (atsižvelgiant į tai, kokiai veiklai vykdyti susijęs turto vienetas yra naudojamas). Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinti turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Žemės tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai registruojami apskaičiuotų nuostolių suma, mažinant turto balansinę vertę. Ta pati suma registruojama tiesiogiai grynojo turto sąskaitoje, mažinant tikrosios vertės rezervo sąskaitoje esančią sumą. Jei su atskiro turto vienetu susijęs tikrosios vertės rezervo likutis tampa lygus nuliui, tikrosios vertės rezervą viršijanti nuvertėjimo suma yra registruojama, pripažįstant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas (atsižvelgiant į tai, kokiai veiklai vykdyti susijęs turto vienetas yra naudojamas).

Remonto išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo remonto darbų rezultato. Remonto išlaidomis yra didinama ilgalaikio materialiojo turto savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas, jeigu išlaidos reikšmingai pailgino turto naudingo tarnavimo laiką arba reikšmingai pagerino turto naudingąsias savybes. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtys arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Kai tikraja verte įvertintas turtas nurašomas, parduodamas, neatlygintinai perduodamas ar

kitaip perleidžiamas kitam subjektui, tikrosios vertės rezervas mažinamas ta suma, kuri priskiriama tam turtui. Turto nurašymo arba pardavimo atveju suma, kuria sumažinamas tikrosios vertės rezervas, didina sukauptą perviršį arba mažina sukauptą deficitą. Turto neatlygintino perdavimo kitam subjektui atveju perduodama ir tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas jei jis atitinka apskaitos principus, metodus ir taisykles nustatytas 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir materialiniai išteklių“. 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, atkuriami anksčiau pripažinti 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 atkuriami dėl grynosios realizavimo vertės padidėjimo suma yra mažinamos atitinkamos to laikotarpio, kuriuo padidėjo grynoji realizavimo vertė, sąnaudos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. 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 gražinimas).

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, atkuriamas 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, – tikraja 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 mokėtinios 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, pasirašytais 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 data), 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 įsigijo už 48 037,00 Eur, tai pagal ES lėšų finansuojamą investicinį projektą “Klaipėdos Ernesto Galvanusko profesinio mokymo centro statybos sektoriaus infrastruktūros plėtra” Nr. 09.1.2-CVPA-V-721-07-0001 įsigytos programinės įrangos ir jos

licencijos įsigijimo verė. Nematerialiojo turto amortizacija per ataskaitinį laikotarpį sudarė 14 078,21 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto nematerialiojo turto įstaiga neturėjo.

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

| Nematerialiojo turto grupės | Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Programinė įranga ir jos licencijos | 3 | 3 |
| Patentai, autorių ir kitos teisės | 3 | 3 |

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

| Straipsniai | Likutinė vertė | |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ilgalaikis materialus turtas | 13 346 219,61 | 12 818 026,29 |
| Žemė | 356 820,00 | 348 620,00 |
| Pastatai | 8 803 154,10 | 8 789 596,56 |
| Infrastruktūros statiniai | 233 705,61 | 266 022,67 |
| Kiti statiniai | 1 153 234,95 | 1 283 113,56 |
| Mašinos ir įrenginiai | 1 251 757,35 | 1 187 333,55 |
| Transporto priemonės | 261 272,23 | 95 627,31 |
| Baldai ir biuro įranga | 836 205,20 | 612 810,98 |
| Kitas ilgalaikis turtas | | |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | 450 070,17 | 234 901,66 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta, pasistatyta ilgalaikio materialaus turto už 1 513 399,91 Eur: mašinos ir įrenginiai – 226 906,46 Eur, transporto priemonių -179 825,22 Eur, baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas – 326 404,94 Eur, atlikta statybos darbų 432 923,26 Eur, atlikta išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą- 17 146,91 Eur. Neatlygintinai gauta turto - transporto priemonė 40 416,42 Eur įsigijimo verte, bei kito ilgalaikio turto 1 137,40 Eur įsigijimo verte.

Nebaigtos statybos likutinę vertę 450 070,17 Eur sudaro per ataskaitinį laikotarpį atlikta sporto aikštyno statybos darbų suma (adresu Taikos pr. 67, Klaipėdos m.) – 370 305,80 Eur ir kieto kuro katilai įsigijimo verte, esantys ruošimo naudoti būklėje 62 617,50 Eur. Nebaigtos statybos darbų pridėtinės vertės mokestis (atvirktinio PVM sumokėto VMI) suma 82 817,43 Eur.

Užbaigus statybos darbus pagal projektą “Mokinių gerinimo sąlygų Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centro bendrabutyje gerinimas Nr. 09.1.2-CPVA-V-721-09-0001 techninės priežiūros paslaugų verte padidinta bendrabučio pastato įsigijimo savikaina – 9 075,00 Eur. Baigti liftų keltuvų įrengimo darbai, jų verte padidinta mokomojo pastato įsigijimo vertė – 169 998 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį atliktas mokomojo pastato Sodžiaus g. C1, Kretingos r. sav. mokomojo pastato stogo pagerinimo darbai už 103 083,12 Eur. Sukaupta kelio statybos darbų suma (adresu Klaipėdos raj. Ketvergių k., Klaipėdiškių g. 2) - 64 903,66 Eur, pagal 2019 m. lapkričio 18 d. Susisiekimo komunikacijų įrengimo valstybinėje žemėje sutartį Nr. AS-1336/SR-214/2019 buvo perduoti neatlygintinai Klaipėdos rajono savivaldybei.

Įstaiga ataskaitiniais metais, 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 175 793,11 Eur. Vykdam bendrabučio Baltijos pr. Klaipėda, gyvenimo sąlygų gerinimą įsigyta baldų už 58 015,85 Eur.

Nuo 2024 m. rugsėjo 1 d. Centre pradedama vykdyti Natūralios kosmetikos gamintojo modulinė programa, todėl 2023 m. laboratorinės įrangos už 24 157,09 Eur, taip pat įsigyta įrangos sensoriniam kambariui įrengti už 8 900 Eur. Šią įsigytą įrangą įstaiga planuoja pradėti naudoti nuo 2024 m. rugsėjo mėn.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas netinkamas įstaigos veikloje tolimesniam naudojimui ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte 15 014,37 Eur. Iš jų: mašinos ir įrenginiai – 1 074,43 Eur, baldai ir biuro įranga – 13 939,94 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį parduota netinkamas ir perteklinis įstaigos veikloje tolimesniam naudojimui transportas (traktoriai 2 vnt ir priekabų 3 vnt) įsigijimo verte 9 400 Eur.

Apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį - 727 005,68 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Sklypai (valstybinė žemė) | 0 | 0 |
| Pastatai | 75 | 115 |
| Infrastruktūros statiniai | 15 | 60 |
| Kiti statiniai | 18 | 90 |
| Mašinos ir įrenginiai | 4 | 25 |
| Transporto priemonės | 4 | 20 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 3 | 20 |
| Nebaigta statyba | 0 | 0 |
| Išankstiniai mokėjimai | 0 | 0 |

Įstaiga disponuoja žemės sklypu adresu Ketvergių k. Klaipėdiškių g. Klaipėda, kurios tikroji vertė nustatoma pagal VĮ Registrų centro suskaičiuotą ir skelbiamą vidutinės rinkos vertę. Pagal 2023 m. sausio 1 d. atliktą VĮ Registrų centro paskelbtą vidutinę rinkos vertę per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas 8 200,00 Eur didesnis žemės sklypo vertės pokytis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas gautas ilgalaikis materialusis turtas – 2 418 812,03 Eur. Iš jų:

- iš kitų įstaigų gauta įsigijimo verte – 2 393 853,76 Eur (žemė);
- lengvasis automobilis LIGIER JS50 -14 900 Eur;
- kitas ilgalaikis turtas – 10 058,27 Eur.

Pastaba Nr. P05. Finansinis turtas.

Finansinį turtą sudaro 71 563,56 Eur gautinos sumos iš izdo, suformuotiems atidėjiniams darbuotojams, pasiekusiems senatvės pensijos amžių, išėitinėms išmokoms, apmokėti.

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.

Biologinio turto vertę sudaro pasėlių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3 859,78 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš atsargų į biologinį turtą pergrupuota sėklų, trąšų, kuro, atsarginių detalių už 8 891,79 Eur. Grūdinėmis kultūromis užsėtas 19,09 ha plotas, 1,26 ha sudaro obelų sodas.

Pastaba Nr. P08. Atsargos

Atsargos grupuojamos pagal jų funkcijas. Įstaigos atsargas sudaro veikloje naudojamos kanceliarinės ir ūkinės prekės, maisto produktai, kuras, degalai, tepalai automobiliams, biokuras (malkos) pastatų šildymui, ūkinis inventorių ir kt. medžiagos bei žaliavos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų vertės pasikeitimai pagal grupes:

| Atsargų straipsniai | Likutis laikotarpio pradžioje | Įsigyta(+) | Gauta nemoka mai(+) | Sunaudota/ parduota (-) | Likutis laikotarpio pabaigoje |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Medžiagos ir žaliavos | 49528,45 | 352616,20 | 669,57 | 344375,93 | 58438,29 |
| Ūkinis inventorių | 0,00 | 232129,55 | | 223886,05 | 8243,50 |
| Kitas turtas, skirtas parduoti | 0,00 | 17820,86 | | 17820,86 | 0,00 |
| Iš viso: | 49 528,45 | 602 566,61 | 669,57 | 586 082,84 | 66 681,79 |

Kuras, degalai, tepalai automobiliams, ūkinės prekės, biokuras (malkos) pastatų šildymui, maisto produktai įstaigoje laikomi tokio dydžio, kad užtikrintų įstaigos veiklą sekančio mėnesio pradžiai. Nuo 2024 m. rugsėjo 1 d. Centre pradeda vykdyti Natūralios kosmetikos gamintojo modulinė programa. Todėl įstaiga įsigijo ūkinio inventoriaus už 8 243,50 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 333 753,40 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus 159 138,09 Eur sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 148 219,14 Eur, bei ateinančių laikotarpių sąnaudas - 10 918,95 Eur (įstaigos turto bei transporto priemonių civilinės atsakomybės privalomasis draudimas).

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 555 725,45 Eur.

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro AB „Swedbank“ sumokėtos sutarties įvykdymo garantijos: 3 207,62 Eur pagal 2023 m. spalio 27 d. Sutartį Nr. US23-284/SR-29/2023 ir 10 447,45 Eur pagal 2021 m. sausio 26 d. US21-17 sutartį. Abi sutartys sudarytos su Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos dėl profesinės reabilitacijos paslaugų teikimo. Įvykdžius sutarčių sąlygas lėšos bus gražinamos į įstaigos banko sąskaitą.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 146 364,02 Eur, tai yra 144 638,27 Eur už parduotas prekes ir paslaugas, bei 1 891,63 Eur už turto nuomą.

Sukauptos gautinos sumos sudaro 316 317,76 Eur, iš jų:

- 296 628,49 Eur sukauptas atostogų rezervas ir socialinio draudimo įmokos, kitos prekės ir paslaugos – 3 337,50 Eur, ryšių paslaugos – 63 Eur, darbo užmokesčio permoka dėl atliktų patikslinimų -23,70 Eur.

- 16 265,07 Eur sukauptos gautinos sumos susijusios su įstaigoje vykdomais iš ES lėšų projektais.

Kitos gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį yra 79 388,60 Eur. Iš jų:

- gautina suma iš Kretingos filialo bendrabučio gyventojų už komunalines paslaugas -

3 595,35 Eur;

- gautina pridėtinės vertės mokesčio suma - 7 853,91 Eur;
- gautina suma dėl gyventojų pajamų mokesčio permokos – 29 000 Eur;
- gautina suma dėl socialinio draudimo mokesčio permokos - 38 939,34 Eur.

Per vienerius metus gautinų sumų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 305,52 Eur. Nuvertintos dviejų įmonių, kurių bendra suma sudaro 165,88 Eur – skolos. Įmonės nebevykdo veiklos, bankrotai nepaskelbi. Fizinio asmens skola sudaro 1139,64 Eur, skola priteista išieškojimui.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 1 652 422,65 | 1 910 483,66 |

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje buvo 1 652 197,64 Eur, iš jų:

- nuosavos lėšos – 1 276 505,47 Eur,
- projektams vykdyti lėšos – 374 151,08 Eur,
- kitų finansavimo šaltinių lėšos – 1 541,09 Eur,

2023 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įstaigos kasoje – 225,01 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Gautų ir gautinų finansavimo sumų likutis 2023-12-31 sudaro 10 983 581,64 Eur.

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Iš valstybės biudžeto | 3 897 787,54 |
| IT įsigyti | 3 618 532,59 |
| Atsargoms įsigyti | 76 407,91 |
| Kitoms išlaidoms | 202 847,04 |
| Iš Europos Sąjungos | 6 978 295,97 |
| IT įsigyti | 6 591 583,36 |
| Atsargoms įsigyti | - |
| Kitoms išlaidoms | 386 712,61 |
| Iš kitų šaltinių | 107 498,13 |
| IT įsigyti | 105 957,04 |
| Kitoms išlaidoms | 1 541,09 |

Pastaba Nr. P13, P14 Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – tai 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“ (kurios teises ir pareigas 2023 m. perėmė UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) pasirašytos sutarys Nr. 42/CVVP-P070/8, Nr. 42/CVVP-P069/7, Nr. 42/CVVP-P068/6. Bendra paskolos suma 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 800 981,78 Eur. Paskolos grąžinimo terminas 2038-04-10. Įstaiga 2023 m. panaudojo procentinę paskolą pagal sutartį sudarytą 2020 m. rugpjūčio 20 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“

Nr. 42/CVVP-P124 "Centrinės valdžios viešojo pastato, esančio adresu Baltijos pr. 18, Klaipėda atnaujinimo didinant energijos vartojimo efektyvumą". Šios paskolos vertė 79 959,96 Eur, grąžinimo terminas 2040 m. Bendra šios paskolos suma 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 75 348,98 Eur. 2021 m. rugsėjo 15 d. įstaiga ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra" pasirašė paskolos sutartį su kintamomis palūkanomis 150 000 Eur sumai, kurios grąžinimo terminas 2041 m. Įstaiga 2023 m. rugsėjo mėn. pradėjo gražinti paskolą. panaudojo šią paskolą. Bendra paskolos suma 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 148 944,96 Eur. Iš viso įsipareigojimai pagal paskolas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 025 275,72 Eur. Įstaigos nekilnojamas turtas nebuvo įkeistas.

Per ataskaitinius metus gražinta paskolos – 52 087,44 Eur.

Įstaiga 2022 m. įgyvendinusi projektą Nr.13.1.2-VIPA-T-113-02-0049 "Bendrabučio Baltijos pr.18 modernizacija" užregistravo 10 procentų nuo projekto vertės, per 5 metus gražintiną 18 657,32 Eur sumą.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 55 818,90 Eur. Ją sudaro 52 087,44 Eur gražintinų paskolų suma ir 3 731,46 Eur gražintina subsidijos suma Energetikos ministerijai pagal projektą Nr.13.1.2-VIPA-T-113-02-0049.

Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suskaičiavo 71 563,56 Eur darbuotojų, sulaukusių pensijos amžiaus, išaitinems išmokoms mokėti. Atidėjiniai apskaičiuoti darbuotojų, pasiekusiems įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių, išaitinems išmokoms mokėti. Kadangi nėra žinoma kiek darbuotojų pateiks prašymus išeiti iš darbo, tikėtina, kad jie dirbs 1 iki 5 metų. Atidėjinių vertė nediskontuota, dėl įtakos įsipareigojimui ne reikšmingumo.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Trumpalaikės mokėtinos sumos | 389 792,23 | 340 991,32 |
| Tiekėjams mokėtinos sumos | 27 553,53 | 17 284,87 |
| Mokėtinos sumos darbuotojams | 76,88 | - |
| Sukauptos mokėtinos sumos | 362 151,82 | 321 193,37 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 10,00 | 2 513,08 |

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro suskaičiuotos ataskaitinio laikotarpio įstaigos darbuotojų nepanaudotų atostogų mokėtinos sumos, kurios sudarė 355 690,04 Eur ir 6 461,78 Eur nuo jų suskaičiuotos sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

Pastaba Nr. P17. Tiekėjams mokėtinos sumos

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Mokėtinos sumos už kurą ir degalus | 653,87 | 1 157,01 |
| Mokėtinos sumos už komunalinius mokesčius | 6 255,69 | 8 906,62 |
| Mokėtinos sumos už paslaugas ir prekes | 5 287,66 | 7 221,24 |
| Mokėtinos sumos rangovams už einamojo remonto paslaugas | 15 087,65 | - |
| Iš viso: | 27 284,87 | 17 284,87 |

Įstaiga nei ataskaitinio laikotarpio pradžioje nei pabaigoje kitiems tiekėjams už ilgalaikį turtą mokėtinų sumų neturėjo.

Pastaba Nr. P17. Sukauptos mokėtinos sumos

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Sukaupti atostoginiai | 355 690,04 | 315 421,76 |
| Sukauptos atostoginių socialinio draudimo įmokos | 6 461,78 | 5 771,61 |
| Iš viso: | 362 151,82 | 321 193,37 |

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

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė gauta permoka už paslaugas iš UAB „Judrės medis“ 10 Eur.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas

| Straipsniai | Balansinė vertė | |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Grynas turtas | 3 411 173,02 | 3 295 870,33 |
| Dalininkų kapitalas | 567 335,54 | 567 335,54 |
| Rezervai | 291 738,97 | 283 538,97 |
| Einamųjų metų perviršis ar deficitas | 107 102,69 | 1 344 427,91 |
| Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | 2 444 995,82 | 1 100 567,91 |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suskaičiuotas 1 107 102,69 Eur einamųjų metų perviršis.

Pastaba Nr. P 21. Pagrindinės ir kitos veiklos pajamos

| Straipsnis | Balansinė vertė | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Pagrindinės veiklos pajamos | 1 392 247,57 | 1 775 265,97 |
| Kitos veiklos pajamos | 357 209,44 | 1 243 099,80 |

Pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas mokymo programas palyginus su 2022 m. laikotarpiu yra 21,6 procentiniais punktais arba 383 018,40 Eur mažesnės. Tam įtakos turėjo sumažėjusios profesinio mokymo organizavimo pajamos pagal Užimtumo tarnybos prie SAMD siuntimus. Taip pat iki metų pusmečio sumažėjęs mokymo paslaugų poreikis dėl kvalifikacinių kompetencijų įgyjimo.

Kitos veiklos pajamos sudarė 357 209,44 Eur. Iš jų: ilgalaikio turto pardavimo pajamos 12 900 Eur nuomos pajamos 44 570,52 Eur, parduotų prekių (valgyklos bei kavinės) pajamos 145 014,79 Eur. Kitų paslaugų: kirpyklos, masažo paslaugų, apgyvendinimo, grūdinių kultūrų ir atsargų pardavimo ir kitos paslaugos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 154 724,13 Eur.

Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

| Straipsnis | Balansinė vertė | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Pagrindinės veiklos sąnaudos | 7 389 776,32 | 5 806 289,26 |

Pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 1 583 487,06 Eur palyginus su 2022 m. ataskaitiniu laikotarpiu.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 1 403 326,14 Eur, padidėjus mokinių skaičiui, bei tarifavus didesnius atlyginimus nuo 2023 m. sausio mėn. atitinkamai didėjo darbo užmokeskis mokytojams, kai kurių darbuotojų atlyginimai kito padidėjus minimaliam mėnesio darbo užmokesčiui. Įstaigoje po reorganizacijos nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. darbuotojų skaičius padidėjo nuo 154 iki 262 darbuotojų ir sudarė 70 proc. Todėl palyginamųjų duomenų pokyčiui, ženkliam padidėjimui įtakos turėjo patirtos didesnės darbo užmokesčio ir nuo jo suskaičiuotų mokesčių sąnaudos. Atitinkamai daugiau priskaičiuota ir nepanaudotų atostogų sąnaudų, bei ši ataskaitinį laikotarpį pirmą kartą suskaičiuotos atidėjinų sąnaudos darbuotojų, sulaukusių pensijos amžiaus, išėtinėms išmokoms mokėti.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo patirta daugiau nusidėvėjimo ir amortizacijos 241 223,11 Eur, Šios sąnaudos didėjo, nes Įstaiga po reorganizacijos iš kitos mokyklos perėmė nenudėvėto ilgalaikio turto. Ataskaitiniais metais Įstaiga užbaigė statybos sektoriaus infrastruktūros plėtros darbus bei bendrabučio pastato modernizavimo darbus, kurie didino pastatų įsigijimo vertę. Atitinkamai suskaičiuotas pastatų nusidėvėjimas nuo padidėjusios vertės padidino nusidėvėjimo sąnaudas. Įstaiga nuo ataskaitinių metų rugsėjo mėnesio, atidarius statybos sektorinį centrą, perdavė naudojimui įrangos mašinų ir įrengimų, kompiuterinės įrangos, nuo kurių buvo pradėtas skaičiuoti turto nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 28 743,73 Eur. Šiam pokyčiui įtakos turėjo padidėjusios sezoninės šildymo, elektros ir dujų sąnaudos. Po reorganizacijos Įstaiga patyrė didesnes sąnaudas biokurui įsigyti, nes pastatai Kretingos filiale šildomi, naudojant biokurą.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų patirta daugiau remontuojant seminarų klase, kabinetus mokyklos pastate Kretingos filiale, taip pat filiale atliktas kiemo aikštelės remontas. Buvo remontuojama sporto salė ir susijusios patalpos, esančios mokyklos pastate Taikos pr. 67, Klaipėdoje.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašytas susidėvėjęs, nebetinkamas naudoti veikloje ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė užregistruota nurašytų sumų sąnaudų straipsnyje 851,46 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos straipsnio sąnaudų sumažėjo 302 405,13 Eur., nes ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga patyrė mažesnes bendrabučio įveiklinimo sąnaudas.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo patirta mažiau komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo sąnaudų, sunaudta atsargų iš viso 332 765,51 Eur mažiau.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga, perdavusi sukauptus susisiekiimo kelio statybos darbus Klaipėdos rajono savivaldybei užregistravo finansavimo sumų sąnaudas 64 903,66 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga užregistravo lėšas skirtas Įstaigos mokymo programų ir kitų veiklų viešinimui. Ataskaitiniu laikotarpiu šių sąnaudų Įstaiga patyrė už 46 833,10 Eur. Šiame straipsnyje užregistruotos patirtos mokinių kelionių sąnaudos pagal Erasmus+ projektus. Sąnaudų apimtis panaši, kaip ir 2022 m. Šiame straipsnyje atvaizduojamos pastatų priežiūros ir jų saugaus eksploatavimo patirtos sąnaudos, kitos administracinės veiklos sąnaudos. Kitų paslaugų sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 36 271,36 Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinį laikotarpį padidėjo 37 664,17 Eur. Šiame straipsnyje užregistruotos stipendijų sąnaudos ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo 23,3 procentais lyginant praėjusių metų ta patį laikotarpį, kas sudrė 49 400 Eur bendro pokyčio. Įtakos šiam padidėjimui turėjo didesnis priimtų mokinių skaičius, bei nuo 2023 m. sausio mėnesio įsigaliojusios naujos stipendijų mokėjimo ir materialinės paramos skyrimo mokiniui tvarkos aprašo nuostatos.

Kitas veiklos sąnaudas sudaro parduotų atsargų savikaina – įstaigos valgyklos ir kavinės veikla.

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

| Straipsnis | Balansinė vertė | |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 4 520 970,50 | 3 144 034,12 |
| Ligos pašalpų sąnaudos | 9 610,55 | 9 419,79 |
| Socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio | 87 915,59 | 61 716,67 |
| Iš viso: | 4 618 496,72 | 3 215 170,58 |

Darbo užmokesčio ir nuo jo suskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 1 403 326,14 Eur, nes 2023 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 | |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | 2023-12-31 | 2021-12-31 |
| Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas | -25 033,49 | -188 474,32 |
| Palūkanų pajamos | 864,80 | - |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos | -310,25 | -38,21 |
| Palūkanų sąnaudos | -25 588,04 | -188 512,53 |

Finansines ir investicinės veiklos rezultata sudaro baudų bei delspinigių sąnaudos – 310,25 Eur. Įstaiga turi paskolų už kurias, bankui patvirtinus teigiams Eurobor palūkanas, įstaiga moka palūkanas, kurios neviršija 2 procentų nustatytų palūkanų ribos. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga sumokėjo palūkanų 25 588,04 Eur, tame skaičiuje 2022 m. sukauptų palūkanų suma sudarė 7 888,18 Eur. Šios palūkanos buvo sumokėtos 2023 m. rugsėjo mėn., pasibaigus palūkanų atidėjimo terminui.

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

Klaipėdos Ernesto Galvanatasko profesinio mokymo centras, 140199874 Tilkos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368141
 D/L: 2024-02-29 14:01:55

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas | | | | Nebaigti projektai ir Esantys projektai | | Prestizijas | Iš viso |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|----|-------------|---------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialiųjų turtas | Nebaigti projektai | Esantys projektai | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1 | Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 29.582,45 | 68,18 | | | | | | 29.650,63 | |
| 2 | Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį | | 48.037,00 | | | | | | | 48.037,00 | |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto išėjimo savikaina | | 48.037,00 | | | | | | | 48.037,00 | |
| 2.2 | neatlyginimai gauto nematerialiojo turto išėjimo savikaina | | | | | | | | | | |
| 2.3 | nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | | |
| 6 | Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5) | | 77.619,45 | 68,18 | | | | | | 77.687,63 | |
| 6.1 | Nematerialiojo turto, kuris yra visškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išėjimo ar pasigaminimo savikaina | | 19.372,47 | 68,18 | | | | | | 19.440,65 | |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -22.840,14 | -68,18 | X | | X | X | | -22.908,32 | |
| 8 | Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -14.078,21 | | X | | X | X | | -14.078,21 | |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | | |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | | |
| 10.3 | nurašyto | X | | | X | | X | X | | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -36.918,35 | -68,18 | X | | X | X | | -36.986,53 | |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | | |

Klaipėdos Ernesto Galvanatisko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P3 Nematerialiųjų turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pietros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas | | | Nebaigti projektai ir Esantysiniai apmokėjimai | | Prestizias | Iš viso |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|------------|-----------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialiųjų turtas | Nebaigti projektai | Esantysiniai apmokėjimai | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Grupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 40.701,10 | 0,00 | | | | | | 40.701,10 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 6.742,31 | 0,00 | | | | | | 6.742,31 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už taise naudotą programinę įrangą ir licencijas | X | | X | X | | X | X | X | |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | | X | | | X | X | X | |

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame rašyme.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki pėdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizias“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

| Eil. Nr. | Stralpaniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 11.389.970,85 | 808.365,23 | 2.510.336,49 | 1.393.999,61 | 816.578,43 | 1.097.833,04 | 234.901,66 | 18.251.985,31 |
| 2 | įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | 103.083,12 | | | 226.906,46 | 220.241,64 | 327.542,34 | 459.145,17 | 1.336.918,73 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | 103.083,12 | | | 226.906,46 | 179.825,22 | 326.404,94 | 459.145,17 | 1.295.364,91 |
| 2.2 | neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | 40.416,42 | 1.137,40 | | 41.553,82 |
| 2.3 | pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -1.074,43 | | -13.939,94 | -64.903,66 | -79.918,03 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | -64.903,66 | -64.903,66 |
| 3.3 | nurašyto | | | | -1.074,43 | | -13.939,94 | | -15.014,37 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | 179.073,00 | | | -22.089,28 | -9.400,00 | 22.822,27 | -179.073,00 | -8.667,01 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5) | 11.672.126,97 | 808.365,23 | 2.510.336,49 | 1.597.742,36 | 1.027.420,07 | 1.434.257,71 | 450.070,17 | 19.500.319,00 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | 449.780,75 | 258.597,36 | 12.721,96 | 120.101,13 | 677.146,62 | 357.352,75 | | 1.875.700,57 |
| 7 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -2.600.374,29 | -542.342,56 | -1.227.222,93 | -206.666,06 | -720.951,12 | -485.022,06 | X | -5.782.579,02 |
| 8 | Neatlyginamai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma | | | | | -23.539,25 | -379,20 | X | -23.918,45 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -268.598,58 | -32.317,06 | -129.878,61 | -139.883,56 | -30.078,33 | -126.249,54 | X | -727.005,68 |
| 10 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | 222,97 | | 13.939,94 | X | 14.162,91 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | | | | | | | X | |
| 10.3 | nurašyto | | | | 222,97 | | 13.939,94 | X | 14.162,91 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | 341,64 | 8.420,86 | -341,65 | X | 8.420,85 |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -2.868.972,87 | -574.659,62 | -1.357.101,54 | -345.985,01 | -766.147,84 | -598.052,51 | X | -6.510.919,39 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 15 | Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 18 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | | | | | | | |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 8.803.154,10 | 233.705,61 | 1.153.234,95 | 1.251.757,35 | 261.272,23 | 836.205,20 | 450.070,17 | 12.989.399,61 |
| 22.1 | Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | nebeuždomo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.5 | laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |
| 23 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | 8.789.596,56 | 266.022,67 | 1.283.113,56 | 1.187.333,55 | 95.627,31 | 612.810,98 | 234.901,66 | 12.469.406,29 |
| 23.1 | Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P4-1 Igaliaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

| Eil. Nr. | Stralpsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir finansiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 65.081,03 | | | | | 65.081,03 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3) | | | | | | | |
| 2.1 | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 2.3 | pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | | | |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 65.081,03 | | | | | 65.081,03 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu | X | X | X | | | X | |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | X | X | X | | | X | |
| 9 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | X | X | | | X | |
| 9.1 | parduoto | X | X | X | | | X | |
| 9.2 | perduoto | X | X | X | | | X | |
| 9.3 | nurašyto | X | X | X | | | X | |
| 10 | Pergrupavimai (+/-) | X | X | X | | | X | |
| 11 | Kiti pokyčiai | X | X | X | | | X | |
| 12 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11) | X | X | X | | | X | |
| 13 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu | X | X | X | | | X | |
| 14 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma | X | X | X | | | X | |
| 15 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | X | X | | | X | |
| 16 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3) | X | X | X | | | X | |
| 16.1 | parduoto | X | X | X | | | X | |
| 16.2 | perduoto | X | X | X | | | X | |
| 16.3 | nurašyto | X | X | X | | | X | |
| 17 | Pergrupavimai (+/-) | X | X | X | | | X | |
| 18 | Kiti pokyčiai | X | X | X | | | X | |
| 19 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18) | X | X | X | | | X | |
| 20 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 283.538,97 | | | | | 283.538,97 |
| 21 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | | | | | | |
| 22 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | 8.200,00 | | | | | 8.200,00 |
| 23 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3) | | | | | | | |
| 23.1 | parduoto | | | | | | | |
| 23.2 | perduoto | | | | | | | |
| 23.3 | nurašyto | | | | | | | |
| 24 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 25 | Kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 26 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25) | | 291.738,97 | | | | | 291.738,97 |
| 27 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26) | | 356.820,00 | | | | | 356.820,00 |
| 27.1 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 27.1.1 | vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų | | | | | | | |
| 27.1.2 | vidutinė rinkos vertė | | 356.820,00 | | | | | 356.820,00 |
| 27.1.3 | vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 27.1.4 | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė | | | | | | | |
| 27.2 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | |
| 27.2.1 | pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | |
| 27.2.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | |
| 27.2.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | |
| 27.2.4 | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | | X | X | |
| 28 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20) | | 348.620,00 | | | | | 348.620,00 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 28.1 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 28.1.1 | vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų | | | | | | | |
| 28.1.2 | vidutinė rinkos vertė | | 348.620,00 | | | | | 348.620,00 |
| 28.1.3 | vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 28.1.4 | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė | | | | | X | X | |
| 28.2 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 28.2.1 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.4 | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprasoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368141

D/L: 2024-02-29 14:01:55

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 1.1 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | |
| 1.2 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | | |
| 1.3 | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 2.1 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta | | |
| 2.2 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta | | |
| 3 | Po vienu metu gautinos sumos | 71.563,56 | 48.833,21 |
| 4 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta | | |
| 7 | IŠ VISO | 71.563,56 | 48.833,21 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Talkos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Gyvūnai | Medynai | Parkų ir skverų želdiniai | Daugiamiečiai sodiniai | Pasėdai | Kitas biologinis turtas | Esantys mokėjimai už biologinį turtą | ES viso |
|----------|---------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------------------------|------------------------|------------|-------------------------|--------------------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | 7.616,69 | | | 7.616,69 |
| 2 | Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl: | | | | | 8.891,79 | | | 8.891,79 |
| 2.1 | Prieauglio ar prieaugio | | | | | | | | |
| 2.2 | Išgijimo | | | | | | | | |
| 2.3 | Gavino nemokamai | | | | | | | | |
| 2.4 | Pergrupavimo | | | | | 8.891,79 | | | 8.891,79 |
| 2.5 | Nuvertėjimo sumos atkūrimo | | | | | | | | |
| 2.6 | Tikrosios vertės pokyčio | | | | | | | | |
| 3 | Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl: | | | | | -12.648,70 | | | -12.648,70 |
| 3.1 | Patdavimo | | | | | -12.648,70 | | | -12.648,70 |
| 3.2 | Perdavimo | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašymo | | | | | | | | |
| 3.4 | Pergrupavimo | | | | | | | | |
| 3.5 | Nuvertėjimo | | | | | | | | |
| 3.6 | Tikrosios vertės pokyčio | | | | | | | | |
| 4 | Kiti pokyčiai* | | | | | | | | |
| 5 | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | | | | 3.859,78 | | | 3.859,78 |

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti patikrinti atskirame rašte.

Klaipėdos Ernesto Galvanusko profesinio mokymo centras, 140199874 Takos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147368141
DL: 2024-02-29 14:01:55

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | 3 | 4 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui | | Iš viso |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|-----------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------|---|-------------|
| | | | | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 2 | 49.528,45 | 9 | 10 | 49.528,45 | | |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 585.369,74 | | | | | 585.369,74 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 583.262,65 | | | | | 583.262,65 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 2.107,09 | | | | | 2.107,09 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -558.591,63 | | | | | -580.640,33 |
| 3.1 | Parduota | | -62.965,74 | | | | | -85.014,44 |
| 3.2 | Perleista (paakirstyva) | | -495.625,89 | | | | | -495.625,89 |
| 3.3 | Sunaikinta veidloje | | | | | | | |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertė kitų pokyčiai | | -9.624,77 | | | | | 12.423,93 |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 66.681,79 | | | | | 66.681,79 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paakirstyva), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | 8.420,86 |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paakirstyva) | | | | | | | 8.420,86 |
| 11.3 | Sunaikinta veidloje | | | | | | | |
| 11.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai | | | | | | | -8.420,86 |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | 0,00 |
| 15 | Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 66.681,79 | | | | | 66.681,79 |
| 16 | Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 49.528,45 | | | | | 49.528,45 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

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 | 159.138,09 | 66.599,64 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 148.219,14 | 58.002,48 |
| 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 | | 454,48 |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 10.918,95 | 8.142,68 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 159.138,09 | 66.599,64 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

| Eil. Nr. | Grąžinimo terminas | Išsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|----------|-------------------------------------|----------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Suteiktų paskolų | | |
| 1.1 | Per vienus metus* | | |
| 1.2 | Nuo vieno iki penkerių metų | | |
| 1.3 | Po penkerių metų | | |
| 2 | Kitų ilgalaikių gautinų sumų | 85.218,63 | 85.218,63 |
| 2.1 | Per vienus metus* | 13.655,07 | 13.655,07 |
| 2.2 | Nuo vieno iki penkerių metų | 71.563,56 | 71.563,56 |
| 2.3 | Po penkerių metų | | |
| 3 | Iš viso | 85.218,63 | 85.218,63 |

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 543.375,90 | 507.093,41 | | 463.516,34 | 419.148,30 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | 6.559,59 | 6.559,59 | |
| 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 | 146.529,90 | 131.707,57 | | 120.330,23 | 110.163,49 | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 1.891,63 | | | 1.510,21 | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 144.638,27 | 131.707,57 | | 118.820,02 | 110.163,49 | |
| 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 | 316.317,76 | 300.052,69 | | 299.008,84 | 271.404,68 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 300.052,69 | 300.052,69 | | 271.404,68 | 271.404,68 | |
| 1.5.2 | Kitos | 16.265,07 | | | 27.604,16 | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 80.528,24 | 75.333,15 | | 37.617,68 | 31.020,54 | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -1.305,52 | | | -1.305,52 | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 542.070,38 | 507.093,41 | | 462.210,82 | 419.148,30 | |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|---------------------|
| | | Iš viso | Budžeto asignavimai | Iš viso | Budžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 374.151,08 | | 706.630,59 | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 374.151,08 | | 706.630,59 | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įsaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įsaldytose 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) | 1.278.271,57 | | 1.203.853,07 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 1.278.046,56 | | 1.203.717,80 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | 225,01 | | 135,27 | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4 | Pinigai įsaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įsaldytose 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) | 1.652.422,65 | | 1.910.483,66 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Klaipėdos Ernesto Galvanasko profesinio mokymo centras, 140199874 Talkos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. patvirtintųjų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID: -2147168141
 D/L: 2024-02-29 14:01:55

P12 Finansavimo sumos
 FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|
| | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Finansavimo sumos (gruntas), išskyrus neapmokėtą gautą turą | Finansavimo sumų programavimas* | Neatlyginamas gautas turas | Perduta kitoms viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | | Kiti pokyčiai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 3.240.186,41 | 5.638.492,97 | 0,00 | 19.072,89 | -3.977,29 | -3.977,29 | -4.994.116,24 | -1.871,20 | -1.871,20 | | | 3.897.787,54 |
| 1.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | 3.163.011,30 | 881.052,23 | 9.725,92 | 19.072,89 | -3.977,29 | -3.977,29 | -372.085,69 | -1.858,86 | -1.858,86 | | | 3.694.940,50 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 77.175,11 | 4.757.440,74 | -9.725,92 | | | | -4.622.030,55 | -12,34 | -12,34 | | | 202.847,04 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 4.506,98 | | | | | -4.506,98 | | | | | 0,00 |
| 2.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 4.506,98 | | | | | -4.506,98 | | | | | 0,00 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gautama iš Europos Sąjungos, nepaisant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 7.260.189,24 | 525.144,30 | 0,00 | | | | -799.888,50 | | -589,48 | -6.559,59 | | 6.978.295,97 |
| 3.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | 6.947.338,42 | 15.349,95 | 85.472,67 | | | | -455.992,12 | | -585,56 | -6.559,59 | | 6.591.543,36 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 312.850,82 | 509.794,35 | -85.472,67 | | | | -343.896,38 | | -3,92 | -6.559,59 | | 386.712,61 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 112.118,95 | 835,01 | | 669,57 | | | -4.325,40 | | | | | 107.498,13 |
| 4.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | 110.341,64 | | | 669,57 | | | -5.054,17 | | | | | 105.957,04 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 1.777,31 | 835,01 | -1.071,23 | | | | -1.071,23 | | | | | 1.541,09 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 10.612.494,60 | 6.168.961,26 | 0,00 | 19.742,46 | -3.977,29 | -3.977,29 | -5.804.639,12 | -2.460,68 | -2.460,68 | -6.559,59 | | 10.983.541,64 |

* Šių sąskaitų rodmenys finansavimo sumų programavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio kintamasis, valdymo kurso jėga pinigų išskaitas, susijusias su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368141

D/L: 2024-02-29 14:01:55

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

| 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) | | 3.240.186,41 | 3.240.186,41 | | 3.897.787,54 | 3.897.787,54 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 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) | 6.559,59 | 7.253.629,65 | 7.260.189,24 | 0,00 | 6.978.295,97 | 6.978.295,97 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 112.118,95 | 112.118,95 | | 107.498,13 | 107.498,13 |
| 5 | Iš viso | 6.559,59 | 10.605.935,01 | 10.612.494,60 | 0,00 | 10.983.581,64 | 10.983.581,64 |

Klaipėdos Ernesto Galvanusko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368141
 D/L: 2024-02-29 14:01:55

P12 Gauta parama
 INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

| Eil. Nr. * | Paramos teikėjas, suteikusio paramą, pavadinimas | Kodas | Gautos paramos dalykus | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------|-------------------------|-------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| | | | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1.1 | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai | | | | | | |
| 1.2 | Ne viešojo sektoriaus subjektai | | | | | | |
| 2 | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 3 | Fiziniai asmenys* | X | 520,00 | | | | 520,00 |
| 4 | Gyventojai, aktyvūs gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 315,01 | X | X | X | 315,01 |
| 5 | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6 | Gauta iš paramos lėšų įvyto turto | | | | | | |
| 7 | Iš viso | X | 835,01 | | | | 835,01 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas.

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

- kitas ligalaidis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudosis davejo nurodyta vertė to turto apskaitos momentu.

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

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

apskaitos ir finansines atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų atskleidimas raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368141

D/L: 2024-02-29 14:01:55

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta* | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|--------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|----------|----------------------------------------------------|
| | | | | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams | Perduota viešojo sektoriaus subjektams | Kiti pokyčiai | 10 | |
| 1 | Pinigais | 2.854,72 | 835,01 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | | | | | | -920,00 | | 2.769,73 | |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | 2.854,72 | 835,01 | | | | -920,00 | | 2.769,73 | |

* 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.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P13 Finansiniai įsipareigojimai

[ISIPAREIGOJIMŲ, 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 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|----------------------------------------------------|
| | | | prisimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma* | valiutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai) | nurašyti įsipareigojimai | kiti pokyčiai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1 | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | 1.025.143,97 | | 1.503,61 | | | -53.459,30 | | | 973.188,28 | |
| 1.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Gautos paskolos | 1.025.143,97 | | 1.503,61 | | | -53.459,30 | | | 973.188,28 | |
| 1.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 53.459,30 | | 52.087,44 | | | -53.459,30 | | | 52.087,44 | |
| 2.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Gautos paskolos | 53.459,30 | | 52.087,44 | | | -53.459,30 | | | 52.087,44 | |
| 2.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | | | |
| 2.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | | |
| 3 | Kiti įsipareigojimai | 18.657,32 | 3.731,46 | | | | -7.462,92 | | | 14.925,86 | |
| 3.1 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | 14.925,86 | | | | | -3.731,46 | | | 11.194,40 | |
| 3.2 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 3.731,46 | 3.731,46 | | | | -3.731,46 | | | 3.731,46 | |
| 4 | Iš viso | 1.097.260,59 | 3.731,46 | 53.591,05 | | | -114.381,52 | | | 1.040.201,58 | |

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

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

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

| Eil. Nr. | Išpirkimo arba grąžinimo terminas | Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė | Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Vieni metai | 52.087,44 | 52.087,44 |
| 2 | Nuo vienerių iki dvejų metų | 52.087,44 | 52.087,44 |
| 3 | Nuo dvejų iki trejų metų | 52.087,44 | 52.087,44 |
| 4 | Nuo trejų iki ketverių metų | 52.087,44 | 52.087,44 |
| 5 | Nuo ketverių iki penkerių metų | 52.087,44 | 52.087,44 |
| 6 | Ilgesnis kaip penkeri metai | 764.838,52 | 764.838,52 |
| 7 | Iš viso | 1.025.275,72 | 1.025.275,72 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368141

D/L: 2024-02-29 14:01:55

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 | | | 52.087,44 |
| 1.1 | Trumpalaikės paskolos | | | |
| 1.2 | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | | | 52.087,44 |
| 2 | Nuo vieno iki penkerių metų | | | 208.349,76 |
| 3 | Po penkerių metų | | | 764.838,52 |
| 4 | Iš viso paskolų (1+2+3) | | | 1.025.275,72 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | | | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | | | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | | | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | | | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | | | | | |
| 7 | Baudos | | | | | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turta bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turta atkūrimui | | | | | | | |
| 9 | Levytinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piličiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | | | | |
| 10 | Santarpoms atkurti | | | | | | | |
| 11 | Kita* | 48.833,21 | 22.730,35 | | | | | 71.563,56 |
| 12 | Iš viso atidėjinių | 48.833,21 | 22.730,35 | | | | | 71.563,56 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Išsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|----------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienus metus | | |
| 1.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | |
| 1.2 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2 | Nuo vienu iki penkerių metų | 71.563,56 | 71.563,56 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Atidėjinių suma, iš viso | 71.563,56 | 71.563,56 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 76,88 | | | | | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 27.553,53 | 172,03 | | 17.284,87 | 3.764,39 | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 362.151,82 | | | 321.193,37 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 362.151,82 | | | 321.193,37 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 10,00 | 0,00 | | 2.513,08 | 14,32 | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 10,00 | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | | | | 2.513,08 | 14,32 | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 389.792,23 | 172,03 | | 340.991,32 | 3.778,71 | |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

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 | 1.438.251,91 | 1.429.993,81 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 1.438.251,91 | 1.429.993,81 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

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 | 1.392.247,57 | 1.775.265,97 |
| 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** | 1.392.247,57 | 1.775.265,97 |
| 1.4 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 1.392.247,57 | 1.775.265,97 |

* 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 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

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 | 357.209,44 | 1.243.099,80 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | 107.542,85 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 9.920,86 | 954.146,25 |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | | 20.258,55 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 8.822,36 | 3.935,66 |
| 1.6 | Kitos | 338.466,22 | 157.216,49 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | -75.614,44 | -296.977,75 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -75.614,44 | -48.783,87 |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | -248.193,88 |
| 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 | 281.595,00 | 946.122,05 |

* 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 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

**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 | 10.100,00 |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 24.200,00 |
| 3 | Po penkerių metų | |
| 4 | Iš viso | 34.300,00 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

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 | -336.369,75 | -298.705,58 |
| 1.1 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms | | |
| 1.2 | Narystės mokesčiai | | |
| 1.3 | Stipendijos studentams | -261.200,00 | -185.728,72 |
| 1.4 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) | | |
| 1.5 | Veiklos mokesčiai | | |
| 1.6 | Kitos | -75.169,75 | -112.976,86 |

Klaipėdos Ernesto Galvanausko profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368141
D/L: 2024-02-29 14:01:55

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 | 864,80 | 58,11 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | 864,80 | 58,11 |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | | |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -25.898,29 | -188.512,53 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -310,25 | -38,21 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | -25.588,04 | -188.474,32 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -25.033,49 | -188.454,42 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos Ernesto Galvaniško profesinio mokymo centras, 140199874 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147368141
 DL: 2024-02-29 14:01:55

F2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Bendros valstybės padangos | | | | Segmentai | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|-------------------|--|---------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Problema, kultūra ir religija | Sveikimas | Socialinė apsauga | | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | 13 |
| 1.1 | Pagrindines veiklos sąnaudos | | | | | | | | | -7 389 776,32 | | | -7 389 776,32 |
| 1.2 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -4 618 496,72 | | | -4 618 496,72 |
| 1.3 | Nuolatinės ir amortizacijos | | | | | | | | | -741 083,89 | | | -741 083,89 |
| 1.4 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -288 984,41 | | | -288 984,41 |
| 1.5 | Komandiruočių | | | | | | | | | -86 181,39 | | | -86 181,39 |
| 1.6 | Transporto | | | | | | | | | -73 082,59 | | | -73 082,59 |
| 1.7 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -18 999,08 | | | -18 999,08 |
| 1.8 | Papildomų remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -421 962,44 | | | -421 962,44 |
| 1.9 | Stumdomųjų ir parduoties atsigalvi avilbama | | | | | | | | | -851,46 | | | -851,46 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -341 049,74 | | | -341 049,74 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | -11 340,00 | | | -11 340,00 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | -500,00 | | | -500,00 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | -64 903,66 | | | -64 903,66 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | -385 971,19 | | | -385 971,19 |
| 2 | Apkaltos politikos keitimo ir esminių aplinkos šaltųjų išsiskyrimo sąnaudos | | | | | | | | | -336 369,75 | | | -336 369,75 |
| 3 | Pagrindines veiklos pinigų grantai | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | 3.1 | | | | | | | | | -6 779 484,98 | | | -6 779 484,98 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -4 683 866,28 | | | -4 683 866,28 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -405 550,04 | | | -405 550,04 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | -86 181,39 | | | -86 181,39 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | -80 823,14 | | | -80 823,14 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -18 999,08 | | | -18 999,08 |
| 3.1.6 | Papildomų remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -406 962,44 | | | -406 962,44 |
| 3.1.7 | Atsigalvi įsigijimo | | | | | | | | | -341 049,74 | | | -341 049,74 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -11 340,00 | | | -11 340,00 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | -500,00 | | | -500,00 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -382 256,08 | | | -382 256,08 |
| 3.1.11 | Somokamos palūkanos | | | | | | | | | -25 588,04 | | | -25 588,04 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | -336 369,75 | | | -336 369,75 |

Klaipėdos Ernesto Galvanusko profesinio mokymo centras, 140199574 Taikos pr. 67, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina:
 ID: -2147368141
 DL: 2024-02-29 14:01:55

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansiškieji ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Iš viso | | | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|--------------------------------------|-----------|------------------|-----------------------------|-------------------|---------|------------------------------|-----------|-------------------|
| | | Bendros vadybės pajamos | Gyvybės | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Ribotas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | | Poilsis, kultūra ir religija | Sveikimas | Socialinė apsauga |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -5,806,289,26 | | -5,806,289,26 |
| 1.2 | Nusidėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -3,215,170,58 | | -3,215,170,58 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -499,860,78 | | -499,860,78 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | -260,240,68 | | -260,240,68 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | -115,053,97 | | -115,053,97 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -69,444,61 | | -69,444,61 |
| 1.7 | Paprašyto remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -20,486,88 | | -20,486,88 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašų suma | | | | | | | | | -327,543,27 | | -327,543,27 |
| 1.9 | Suaukštinti ir partiboti atargai savišalata | | | | | | | | | -288,21 | | -288,21 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -643,454,87 | | -643,454,87 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | -5,840,00 | | -5,840,00 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | -500,00 | | -500,00 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | -349,699,83 | | -349,699,83 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | -298,705,58 | | -298,705,58 |
| 2 | Aplinkos politikos kėlimo ir esminių aplinkos kintamųjų išsiskyrimo įkaitai | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | 4,326,273,42 | | 4,326,273,42 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -3,074,080,56 | | -3,074,080,56 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | -304,000,56 | | -304,000,56 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | -114,116,50 | | -114,116,50 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -81,491,32 | | -81,491,32 |
| 3.1.6 | Paprašyto remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -20,486,88 | | -20,486,88 |
| 3.1.7 | Atargų įsigijimo | | | | | | | | | -327,543,27 | | -327,543,27 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -644,072,82 | | -644,072,82 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | -5,840,00 | | -5,840,00 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -500,00 | | -500,00 |
| 3.1.11 | Suaukštinti pajamomis | | | | | | | | | -350,692,05 | | -350,692,05 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | -3,907,07 | | -3,907,07 |
| | | | | | | | | | | -302,582,59 | | -302,582,59 |