

Utenos Dauniškio gimnazijos 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. (4.2)-FM-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.691.949,38	1.773.754,31
I	Nematerialusis turtas	P03	74,50	141,50
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		74,50	141,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.668.337,77	1.753.561,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.462.437,13	1.516.601,41
II.3	Infrastruktūros statiniai		24.065,44	28.577,55
II.4	Kiti statiniai		119.137,06	144.218,50
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21.457,83	26.522,21
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		41.240,31	37.642,24
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	23.537,11	20.050,90
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		114.756,53	102.386,19
I	Atsargos	P08	699,80	565,21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		699,80	565,21
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.710,06	1.786,95
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	105.918,48	92.525,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		105.918,48	92.525,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.428,19	7.508,87
	IŠ VISO TURTO:		1.806.705,91	1.876.140,50

(tęsinys kitame puslapyje)

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.676.550,52	1.763.021,21
I	Iš valstybės biudžeto		236.665,69	255.008,93
II	Iš savivaldybės biudžeto		853.528,61	898.083,66
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		579.061,39	601.336,45
IV	Iš kitų šaltinių		7.294,83	8.592,17
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		129.455,59	112.576,06
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23.537,11	20.050,90
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	23.537,11	20.050,90
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		105.918,48	92.525,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.491,94	58,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	103.426,54	92.466,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	699,79	543,22
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		699,79	543,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		156,57	443,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		543,22	100,04
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.806.705,90	1.876.140,49

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

(parašas)

Asta Skeirienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Asta Samavičienė
(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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

2024-02-28 Nr.(4.2)-FM-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.635.721,07	1.455.600,52
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.607.418,63	1.431.612,28
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.136.965,64	941.893,21
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		429.790,94	452.418,90
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		37.803,25	35.961,82
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.858,80	1.338,35
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28.302,44	23.988,24
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	28.302,44	23.988,24
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.640.927,50	-1.460.223,34
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.377.087,92	-1.153.437,16
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-101.327,14	-98.327,28
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-47.172,11	-46.407,07
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.149,54	-3.556,97
V	TRANSPORTO		-1.493,89	-1.624,27
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.674,33	-6.750,09
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-24.560,90	-84.922,72
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-65.188,21	-46.601,16
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-4.159,55	-4.167,80
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-13.912,60	-14.249,85
XIV	KITOS		-201,31	-178,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5.206,43	-4.622,82
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.363,00	5.066,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.363,00	5.066,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		156,57	443,18
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		156,57	443,18
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Asta Skeirienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Asta Samavičienė
(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr.(4.2)-FM-3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						100,04	100,04	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		443,18	443,18	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						543,22	543,22	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		156,57	156,57	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						699,79	699,79	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

Nuorašas tikras

(parašas)

(parašas)

Asta Skeirienė

(vardas ir pavardė)

Asta Samavičienė

(vardas ir pavardė)

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. (4.2)-FM-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.080,68	0,00	-1.080,68	-14.124,79	0,00	-14.124,79
I	Iplaukos		1.552.612,63	0,00	1.552.612,63	1.359.856,68	0,00	1.359.856,68
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.475.213,04	0,00	1.475.213,04	1.298.407,69	0,00	1.298.407,69
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.075.087,55	0,00	1.075.087,55	886.585,28	0,00	886.585,28
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		386.326,67	0,00	386.326,67	404.789,29	0,00	404.789,29
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13.012,52	0,00	13.012,52	4.749,06	0,00	4.749,06
I.1.4	Iš kitų šaltinių		786,30	0,00	786,30	2.284,06	0,00	2.284,06
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		33.665,44	0,00	33.665,44	29.054,24	0,00	29.054,24
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		33.665,44	0,00	33.665,44	29.054,24	0,00	29.054,24
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		10.068,71	0,00	10.068,71	3.340,51	0,00	3.340,51
II	Pervestos lėšos		-33.665,44	0,00	-33.665,44	-36.782,30	0,00	-36.782,30
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-33.665,44	0,00	-33.665,44	-29.054,24	0,00	-29.054,24
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-7.728,06	0,00	-7.728,06
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.520.027,87	0,00	-1.520.027,87	-1.337.199,17	0,00	-1.337.199,17
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.362.921,71	0,00	-1.362.921,71	-1.135.318,60	0,00	-1.135.318,60
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-47.172,11	0,00	-47.172,11	-46.407,07	0,00	-46.407,07
III.3	Komandiruočių		-2.149,54	0,00	-2.149,54	-3.556,97	0,00	-3.556,97
III.4	Transporto		-1.493,89	0,00	-1.493,89	-1.624,27	0,00	-1.624,27
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-3.674,33	0,00	-3.674,33	-6.750,09	0,00	-6.750,09
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-24.560,90	0,00	-24.560,90	-84.922,72	0,00	-84.922,72
III.7	Atsargų įsigijimo		-59.781,93	0,00	-59.781,93	-40.022,83	0,00	-40.022,83
III.8	Socialinių išmokų		-4.159,55	0,00	-4.159,55	-4.167,80	0,00	-4.167,80
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-13.912,60	0,00	-13.912,60	-14.249,85	0,00	-14.249,85
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-201,31	0,00	-201,31	-178,97	0,00	-178,97

Nuorašas iš 44

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-16.036,00	0,00	-16.036,00	-23.882,52	0,00	-23.882,52
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-16.036,00	0,00	-16.036,00	-23.882,52	0,00	-23.882,52
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		16.036,00	0,00	16.036,00	23.882,52	0,00	23.882,52
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		16.036,00	0,00	16.036,00	23.882,52	0,00	23.882,52
IV.1	Iš valstybės biudžeto		14.716,00	0,00	14.716,00	23.882,52	0,00	23.882,52
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.320,00	0,00	1.320,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.080,68	0,00	-1.080,68	-14.124,79	0,00	-14.124,79
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.508,87		7.508,87	21.633,66		21.633,66
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.428,19		6.428,19	7.508,87		7.508,87

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

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Asta Skeirienė
(vardas ir pavardė)

Asta Samavičienė
(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

UTENOS DAUNIŠKIO GIMNAZIJOS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2024-02-28 Nr. (4.2)-FM-5

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjektas, rengiantis finansinės ataskaitos rinkinį – Utenos Dauniškio gimnazija, registracijos kodas – 190182016, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. kovo 2 d., subjekto adresas Vaižganto 48, Utena, LT – 28185. Utenos Dauniškio gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja - Utenos rajono savivaldybės taryba, turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir įstaigos pavadinimu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos gimnazijos nuostatuose. Vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla - vidurinio ugdymo paslaugų teikimas, pagrindinio ugdymo paslaugų teikimas (suaugusiųjų švietimas), neformalus ugdymas, maitinimo paslaugų teikimas. Subjektas vykdo kitą veiklą - nuomoja patalpas pagal trumpalaikias sutartis.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
68	66

II. APSKAITOS POLITIKA

4. Finansinių ataskaitų forma.

4.1. Utenos Dauniškio gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS) kai tai nustatyta Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme bei kituose teisės aktuose.

4.2. Gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, gimnazijos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas.

4.3. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

4.4. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi šie apskaitos principai: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

4.5. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

5. Finansinių ataskaitų valiuta.

5.1 Finansinėje ataskaitoje visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Į VSAKIS gimnazija savo finansinių ataskaitų rinkinį pateikė tikslumu – eurai ir centais.

6. Nematerialus turtas.

6.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

6.2. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

6.3. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Gimnazija turi nematerialųjį turtą – programinę įrangą ir jos licencijas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą.

6.4. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai 2023 m. naudoti, nustatyti ir patvirtinti direktoriaus 2022 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. V-106, vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugsėjo 16 d. įsakymu Nr. AĮ-1162. Gimnazijos turimo viso nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

7. Ilgalaikis materialusis turtas.

7.1. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, skirtas tam tikroms funkcijoms atlikti, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

7.2. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei yra). Žemė rodoma tikrąja verte.

7.3. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

7.4. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal iūlgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

7.5. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtintus direktoriaus 2022 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. V-106:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)
1.	Pastatai	12-100
2.	Infrastruktūros statiniai	15-60
3.	Kiti statiniai	15
4.	Mašinos ir įrenginiai	3-30
5.	Transporto priemonės	7-10
6.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-50

7.6. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra nuvertėjimo, sumos nurašomos.

8. Biologinis turtas.

8.1. Utenos Dauniškio gimnazija biologinio turto neturi.

9. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

9.1. Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės ir kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

9.2. Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

10. Atsargos.

10.1. Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti ir taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

10.2. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos.

10.3. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventorius balansinė vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

11. Finansavimo sumos.

11.1. Gimnazijos finansavimo sumos - iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų, rėmėjų ir paramos lėšos arba kitas turtas, skirtas gimnazijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

11.2. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir neatlygintinai gautą turtą.

11.3. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

11.4. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

11.5. Gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal VSS, kuriems skiriamos finansavimo sumos, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius ir jų paskirtį – nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms.

12. Atidėjiniai.

12.1. Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą.

13. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas).

13.1. Gimnazija nuomos, finansinės nuomos (lizingo) neturi.

14. Segmentai.

14.1. Pagal savo veiklos pobūdį, teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkciją gimnazijos didžiausia veiklos dalis priskiriama švietimo segmentui.

14.2. Apskaita tvarkoma taip, kad galima būtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

14.3. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekčiai. Jeigu turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią VSS veiklos dalį apimančio segmento.

15. Mokesčių pajamos.

15.1. Gimnazija mokesčių pajamų neturi.

16. Kitos pajamos.

16.1. Gimnazijos pajamomis laikomas tik jo ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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

16.3. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant gimnazijos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš kitos veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

17. Sąnaudos.

17.1. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

17.2. Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią gimnazijos veiklą vykdant buvo darytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją, atsargų nurašymo, turto atidavimo naudoti ir kitus dokumentus.

17.3. Gimnazija pagal metų paskutinio mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

18. Skolinimosi išlaidos.

18.1. Gimnazija skolinimosi išlaidų neturi.

19. Operacijos užsienio valiuta.

19.1. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

19.2. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

20. Kiti apskaitos principai.

20.1. Pastovumo principas reikalauja, kad pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

20.2. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

20.3. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės.

III. PASTABOS

21. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas:

P01. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

22. Informacija pagal segmentus.

P02. Informacija pagal segmentus ataskaitinio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ bei 2 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo ir socialinės apsaugos segmentams, kurios 2023 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 180704,16 eurais.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 2999,86 eurais.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 765,04 euro lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, dėl didesnių komunalinių sąnaudų, padidėjusių šildymo kainų.

Komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4483,19 euro, padidėjimą lėmė tai, kad 2023 m. buvo daugiau komandiruočių, susijusių su mokymais.

Transporto sąnaudos - tai trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos, organizuojant išvykimus mokinių pažintinei veiklai. Šios sąnaudos sumažėjo 130,38 euro., nes 2023 m. sumažėjo išvykų skaičius.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 24560,90 euro. 2023 m. buvo pabaigtas atlikti sporto salės stogo remontas, atliktas laiptų (prie stadiono) remontas.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 18587,05 eurais, nes 2023 metais daugiau įsigyta mokymo priemonių ir ūkinio inventoriaus, maisto produktų. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje. Jis apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 8,25 Eur. Sumažėjimą lėmė tai, kad nevisi socialinę paramą gaunantys mokiniai pasinaudojo socialine prama. Socialinių išmokų sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui.

Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 337,25 euro. Sąnaudų sumažėjimą lėmė tai, kad 2023 metais mažiau įsigyta kitų paslaugų. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Kitų paslaugų sąnaudos – tai banko paslaugų sąnaudos, kurios lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 22,34 euro, dėl padidėjusių banko operacijų skaičiaus.

23. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“. Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra. Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoliai, 2023 m. nebuvo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu materialus ilgalaikio turto likutinė vertė sumažėjo 85224,14 eurais. Per 2023 m. nurašyta morališkai pasenusio, netinkamo naudoti, nepataisomo ilgalaikio materialaus turto sumoje 21666,10 eurais.

Visas turtas, valdomas pagal panaudos sutartis, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

P05. Finansinis turtas.

Ilgalaikis finansinis turtas – kitos ilgalaikės gautinos sumos sudaro 23537,11 Eur. Po vienerių metų gautinos sumos – darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant gimnazijoje, išėtinėms išmokoms mokėti pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Informacijos iš turto, atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių, gimnazija neturi.

P07. Biologinis turtas.

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes Utenos Dauniškio gimnazija jo neturi.

P08. Atsargos.

Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 134,59 eurai, dėl padidėjusio maisto produktų likučio sandelyje. Gimnazijos balansinė atsargų vertė pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Kita informacija apie atsargas:

Atsargos balansine verte pagal grupes, Eur:

Atsargų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Maisto produktai	699,80	565,21
Iš viso atsargų:	699,80	565,21

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede. Išankstinius apmokėjimus sudaro – ateinančių laikotarpių sąnaudos už E. sąvadų prenumeratą – 30,06 euro, bei Eduka klasės ir kitų mokymo priemonių prenumerata – 1680 eurai. Viso išankstinių mokėjimų sumoje 1710,06 EUR.

P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“. Per vienerius metus sukauptos gautinos sumos padidėjo 13393,32 eurai. Sukauptas atostogų rezervas padidėjo 10913,32 euro, nes daugiau darbuotojų neišnaudojo jiems priklausančias atostogas už praėjusius laikotarpius. Kitos gautinos sumos sudarė 2480,00 EUR.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 9 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pinigai yra banke paramos sąskaitoje 6428,19 eurai, tai – 1,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio gauti iš valstybinės mokesčių inspekcijos ir parama iš paramos teikėjų pagal pasirašytas sutartis. Pinigų likutis banko sąskaitose lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2023 m. sumažėjo 1080,68 eurai.

P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 10 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“ 11 priede. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 37126,67 eurai buvo pergrupuojami taip: gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti (nemokamas mokinių maitinimas – 4159,55 Eur, atsargos – 18251,12 Eur, ilgalaikis materialusis turtas – 14716,00 Eur) perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, nes šios lėšos naudojamos atsargų įsigijimui. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 12113,68 Eur buvo pergrupuojami taip: gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti (atsargos – 12113,68 Eur) perkėlėme į finansavimo sumas atsargoms įsigyti, nes šios lėšos naudojamos atsargų įsigijimui.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą bei paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį detalizuojama aiškinamojo rašto 12 ir 13 prieduose.

P13. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį gimnazija neturėjo.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Panaudos sutarties pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	Baldas	276,38	Ilgalaikė sutartis	Sutartis Nr. 2ST-23	Sutartyje nenumatyta
2	Žemė	76793,33	Ilgalaikė sutartis	63 metai	Sutartyje nenumatyta
3	Iš viso turto pagal panaudos sutartis	77069,71			

Visas turtas, valdomas pagal panaudos sutartis, apskaitomas gimnazijos nebalansinėje sąskaitoje.

P15. Atidėjiniai.

Ilgalaikių atidėjinių suma laikotarpio pabaigoje sudaro 23537,11 Eur, trumpalaikių atidėjinių nėra. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 7 darbuotojai yra pasiekę įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant gimnazijoje, bet nėra žinoma ar šie darbuotojai ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, todėl jiems apskaičiuotos 2 mėnesių dydžio išėtinės išmokos pripažintos ilgalaikiais atidėjiniais. Informacija apie atidėjinius pateikta aiškinamojo rašto 14 ir 15 prieduose.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų.

Utenos Dauniškio gimnazija paskolos neturi ir garantijų niekam nesuteikė.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai detalizuojami aiškinamojo rašto 16 priede. Finansiniai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 13393,32 eurai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniais metais padidėjo apie 14,48 proc. Reikšmingiausiai keitėsi sukauptos atostoginių sąnaudos. Laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinės sumos, padidėjo 2433,32 Eur – tai įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų gimnazija ataskaitiniam laikotarpiui neturi.

Sukauptos mokėtinės sumos laikotarpio pabaigoje padidėjo 10680,00 euro, nes dalis darbuotojų nepilnai išnaudojo jiems ankstesniais laikotarpiais priklausančias atostogas.

P18. Grynasis turtas.

Utenos Dauniškio gimnazijos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio dienai yra 699,79 euro. Jį sudaro maisto produktai, pirkti iš pagrindinės veiklos kitų pajamų. Informacija pateikiama „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“.

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P19. Mokečių pajamos.

Mokesčių pajamų Utenos Dauniškio gimnazija neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos.

Socialinių įmokų pajamų Utenos Dauniškio gimnazija neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 17 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ ir VRA. A.III. 1 eilutėje.

Suteiktų paslaugų pajamas sudaro: gimnazijos mokinių ir darbuotojų maitinimo paslaugai sunaudotų maisto produktų savikaina ir mokiniams bei darbuotojams antkainis maisto produktų kainos dalinėms maisto gamybos išlaidoms padengti.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4314,20 eurai dėl padidėjusio paslaugų pardavimo kiekio.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 18 priede „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ ir VRA. D.I. eilutėje.

Gimnazijos pajamos už patalpų nuomą per ataskaitinį laikotarpį sudaro 5363,00 Eur. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena nuomos pajamos 2023 m. padidėjo 297,00 Eur, dėl padaugėjusių nuomos sutarčių.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 19 priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų Utenos Dauniškio gimnazija neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Informacija apie įsipareigojimų dalį pateikiama aiškinamojo rašto 20 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai eurais sudarė 105918,48 Euro, iš jų 2491,94 Eur – mokėtinos sumos tiekėjams, 103146,54 Eur – sukauptos atostoginių sąnaudos.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Neapibrėžto turto Utenos Dauniškio gimnazija neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai.

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus.

Informacijos apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus Utenos Dauniškio gimnazija neturi.

P28. Jungimai.

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS.

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, Utenos Dauniškio gimnazija praėjusiais ataskaitiniais metais apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui.

Utenos Dauniškio gimnazija VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

Direktorė

Asta Skeirienė

Vyresn. buhalterė

Asta Samavičienė

Asta Samavičienė, tel. (8 389) 61718, asta.samavice@gmail.com

Aiškinaimojo rašto prie 2023 metų finansinių ataskaitų
1 priedas

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.636.767,95	-4.159,55	-1.640.927,50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.377.087,92		-1.377.087,92
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-101.327,14		-101.327,14
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-47.172,11		-47.172,11
1.4	Komandiruočių									-2.149,54		-2.149,54
1.5	Transporto									-1.493,89		-1.493,89
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-3.674,33		-3.674,33
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-24.560,90		-24.560,90
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-65.188,21		-65.188,21
1.10	Socialinių išmokų										-4.159,55	-4.159,55
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-13.912,60		-13.912,60
1.14	Kitos									-201,31		-201,31
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.515.868,32	-4.159,55	-1.520.027,87
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.362.921,71		-1.362.921,71
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-47.172,11		-47.172,11
3.1.3	Komandiruočių									-2.149,54		-2.149,54
3.1.4	Transporto									-1.493,89		-1.493,89
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-3.674,33		-3.674,33
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-24.560,90		-24.560,90
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-59.781,93		-59.781,93
3.1.8	Socialinių išmokų										-4.159,55	-4.159,55
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-13.912,60		-13.912,60
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-201,31		-201,31

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.456.055,54	-4.167,80	-1.460.223,34
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.153.437,16		-1.153.437,16
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-98.327,28		-98.327,28
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-46.407,07		-46.407,07
1.4	Komandiruočių									-3.556,97		-3.556,97
1.5	Transporto									-1.624,27		-1.624,27
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-6.750,09		-6.750,09
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-84.922,72		-84.922,72
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-46.601,16		-46.601,16
1.10	Socialinių išmokų										-4.167,80	-4.167,80
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-14.249,85		-14.249,85
1.14	Kitos									-178,97		-178,97
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.333.031,37	-4.167,80	-1.337.199,17
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.135.318,60		-1.135.318,60
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-46.407,07		-46.407,07
3.1.3	Komandiruočių									-3.556,97		-3.556,97
3.1.4	Transporto									-1.624,27		-1.624,27
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-6.750,09		-6.750,09
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-84.922,72		-84.922,72
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-40.022,83		-40.022,83
3.1.8	Socialinių išmokų										-4.167,80	-4.167,80
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-14.249,85		-14.249,85
3.1.11	Sumokėtus patikėtos											
3.1.12	Kitos išmokos									-178,97		-178,97

Nuorašas tikras

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.758,10							1.758,10
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirko nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
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)		1.758,10							1.758,10
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.556,10							1.556,10
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.616,60		X		X	X		-1.616,60
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-67,00		X		X	X		-67,00
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	-1.683,60		X		X	X		-1.683,60
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		74,50							74,50
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		141,50							141,50
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudoti programinę įrangą ir licencijas	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X		X	X	X	X	X	X	

Nuorašas tikras

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškiamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
DL: 2024-02-28 10:28:17

P4-1 Ilgalaikis materialusis turas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Į viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.197.713,08	71.047,28	376.486,98	85.054,30		258.294,88		2.988.596,52
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						16.036,00		16.036,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						16.036,00		16.036,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-4.091,03		-17.575,07		-21.666,10
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-4.091,03		-17.575,07		-21.666,10
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4/-5)	2.197.713,08	71.047,28	376.486,98	80.963,27		256.755,81		2.982.966,42
6.1	Is jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				39.871,09		201.878,52		241.749,61
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-681.111,67	-42.469,73	-232.268,48	-58.532,09		-220.652,64	X	-1.235.034,61
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-54.164,28	-4.512,11	-25.081,44	-5.064,38		-12.437,93	X	-101.260,14
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				4.091,03		17.575,07	X	21.666,10
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				4.091,03		17.575,07	X	21.666,10
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-735.275,95	-46.981,84	-257.349,92	-59.505,44		-215.515,50	X	-1.314.628,65
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduoto, 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)	1.462.437,13	24.065,44	119.137,06	21.457,83		41.240,31		1.668.337,77
22.1	Is jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra nusibaigus, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo 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)	1.516.601,41	28.577,55	144.218,50	26.522,21		37.642,24		1.753.561,91
23.1	Is jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra nusibaigus, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

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

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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 metų gautinos sumos	23.537,11	20.050,90
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	23.537,11	20.050,90

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliciamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		565,21						565,21
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		69.513,94						69.513,94
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		67.192,73						67.192,73
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.321,21						2.321,21
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-69.379,35						-69.379,35
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-19,55						-19,55
3.3	Sunaudota veikloje		-69.359,80						-69.359,80
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		699,80						699,80
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		699,80						699,80
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								565,21

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Nuorodas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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	1.710,06	1.786,95
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.710,06	1.786,95
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.710,06	1.786,95

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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)	105.918,48	103.438,48		92.525,16	92.525,16	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	105.918,48	103.438,48		92.525,16	92.525,16	
1.5.1	Iš biudžeto	103.438,48	103.438,48		92.525,16	92.525,16	
1.5.2	Kitos	2.480,00					
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	105.918,48	103.438,48		92.525,16	92.525,16	

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vienu iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	23.537,11	23.537,11
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienu iki penkerių metų	23.537,11	23.537,11
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	23.537,11	23.537,11

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	6.428,19		7.508,87	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.428,19		7.508,87	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.428,19		7.508,87	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Nuorašas tikras

Aiškinaamojo rašto prie 2023 metų finansinių ataskaitų
10 priedas

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos 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)	255.008,93	1.099.872,26	0,00	1.959,38	-19,55		-1.120.155,33					236.665,69
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	253.325,43		37.126,67	1.959,38	-19,55		-57.406,24					234.985,69
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.683,50	1.099.872,26	-37.126,67				-1.062.749,09					1.680,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	898.083,66	387.646,67	0,00				-432.201,72					853.528,61
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	897.980,21	1.320,00	12.113,68				-57.915,34					853.498,55
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	103,45	386.326,67	-12.113,68				-374.286,38					30,06
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)	601.336,45	26.025,04	0,00	35,67			-48.335,77					579.061,39
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	601.336,45		13.012,52	35,67			-35.323,25					579.061,39
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		26.025,04	-13.012,52				-13.012,52					0,00
4	Iš kitų šaltinių	8.592,17	499,66	837,60	224,20			-2.858,80					7.294,83
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.197,06		837,60	224,20			-1.335,80					3.923,06
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.395,11	499,66					-1.523,00					3.271,77
5	Iš viso finansavimo sumų	1.763.021,21	1.514.043,63	837,60	2.219,25	-19,55		-1.603.551,62					1.676.550,52

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Nuorašas tikras

Aiškinamojo rašto prie 2023 metų finansinių ataskaitų
11 priedas

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		255.008,93	255.008,93		236.665,69	236.665,69
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		898.083,66	898.083,66		853.528,61	853.528,61
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)		601.336,45	601.336,45		579.061,39	579.061,39
4	Iš kitų šaltinių		8.592,17	8.592,17		7.294,83	7.294,83
5	Iš viso		1.763.021,21	1.763.021,21		1.676.550,52	1.676.550,52

Nuorašas tikras

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		449,00				449,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		449,00				449,00
1.2.1	UAB Mažeikių mėsinė	166427573	449,00				449,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	786,30	X	X	X	786,30
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.235,30				1.235,30

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

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

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

metinė to turto nusidėvėjimo suma;

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

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

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

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	7.508,87	1.235,30		-2.315,98				6.428,19
2	Turtu, išskyrus pinigus	1.083,30			-216,66				866,64
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	8.592,17	1.235,30		-2.532,64				7.294,83

* 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.

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	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 išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Sutaupoms atkurti							
11	Kita*	20.050,90	3.486,21					23.537,11
12	Iš viso atidėjinių	20.050,90	3.486,21					23.537,11

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išigijimo 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	23.537,11	23.537,11
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	23.537,11	23.537,11

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.491,94			58,62		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	103.426,54	1.474,26		92.466,54	1.321,60	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	103.146,54	1.474,26		92.466,54	1.321,60	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	280,00					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	105.918,48	1.474,26		92.525,16	1.321,60	

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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	28.302,44	23.988,24
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**	28.302,44	23.988,24
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	28.302,44	23.988,24

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

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	5.363,00	5.066,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	5.363,00	5.066,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	5.363,00	5.066,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Aiškinamojo rašto prie 2023 metų finansinių ataskaitų
19 priedas

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	68	-1.305.378,27	-43.044,77			-28.664,89	66	-1.093.853,39	-29.653,57			-29.930,20
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	4,0	-148.527,47	-4.850,17			-6.350,43	4,0	-124.229,52	-3.119,18			-7.772,22
5.2	kiti darbuotojai	64,0	-1.156.850,80	-38.194,60			-22.314,46	62,0	-969.623,87	-26.534,39			-22.157,98
6	Kiti												
7	Iš viso:	68	-1.305.378,27	-43.044,77			-28.664,89	66	-1.093.853,39	-29.653,57			-29.930,20
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-18.636,48	-614,54			-409,25	X	-15.584,27	-422,53			-427,03

Nuorašas tikras

Utenos Dauniškio gimnazija, 190182016, Vaižganto g. 48, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368612
D/L: 2024-02-28 10:28:17

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigijimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	92.525,16	105.918,48
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	92.525,16	105.918,48

Nuorašas tikras

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos Dauniškio gimnazija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 metų metinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-19 Nr. (2.5)-S-66
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Utenos rajono savivaldybės administracija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Asta Samavičienė Vyresn. buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-19 11:13
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2023-12-13 17:34 - 2025-12-12 17:34
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Asta Skeirienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-19 12:01
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-02-26 14:05 - 2025-02-24 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-19)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-19 nuorašą suformavo Aušra Laimanskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Nuorašas tikras
sekretorė

Aušra Laimanskienė
2024-03-19