

KAUNO R. UŽLIEDŽIŲ MOKYKLA – DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

Įmonės kodas 305824092, Užliedžių k., Ledos g.2, Kauno rajonas

2022 METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Viešasis subjektas Kauno rajono Užliedžių mokykla – daugiafunkcis centras įregistruota 2021 m. liepos 13 d. Valstybės įmonės Registrų centre, kodas 305824092, steigėjas Kauno rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas, pagrindinės veiklos rūšys – priešmokyklinis ugdymas, papildomas ugdymas
2. Subjekto finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
3. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 68.
5. Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą – nepakankamas biudžetinis finansavimas, mokinių skaičiaus mažėjimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Kauno r. Užliedžių mokyklos- daugiafunkcio centro apskaitą tvarko Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija pagal 2022 m. kovo 1 d. Buhalterinės apskaitos tvarkymo paslaugų sutartį Nr. F22-26

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;

- Kauno rajono savivaldybės buhalterinės apskaitos vadovu;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkinės operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Kauno rajono Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje taikomas euro ir užsienio valiutos santykis, nustatytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2022 finansinius metus apskaitos politika buvo keista dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo. Naujas Kauno rajono apskaitos vadovas patvirtintas direktoriaus įsakymu (2022 m. spalio 24 d. Nr. ĮS-3783)

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja

verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos: galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

1	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1 m.
---	-------------------------------------------------------------	------

Nematerialiojo turto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti veikloje ir amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 EUR. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1	Pastatai	
1.1	Pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75 -100 m.
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Kiti statiniai	15 m.
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3 m.
3.2	Kitos mašinos ir įrenginiai	10 m.
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	7 m

4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4 m.
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4 m.
4.4	Kita biuro įranga	4 m.
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6 m.
5.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 m.
5.3	Muzikos instrumentai	20 m.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus ir nustatytus apskaitos vadovo priede Nr. 2. Kai turtas nurašomas arba parduodamas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas. Įstaiga biologinio turto neturi.

Finansinis turtas. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų nėra. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertę vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant minus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos/perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose.

Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių. Pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kuris apima ne tik finansavimo sumas ilgalaikiam turtui, atsargoms įsigyti, bet ir finansavimo sumas, gautas nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą, kuris apskaitoje registruojamas tikraja verte ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Informacija apie segmentus klasifikuojama ir finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama pagal valstybės funkciją – švietimas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose detalizuojami, aprašomi ir paaiškinami įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose teikiami duomenys, taip pat pateikiama išsami papildoma reikšminga informacija, nuorodos į teisės aktus ir kiti detalūs metinės finansinės atskaitomybės ataskaitų straipsnių paaiškinimai. Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį ji paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos ir priedų lentelės neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių straipsnių sumos lygios nuliui.

Papildoma informacija pateikta aiškinamojo rašto lentelėse.

1. Pastaba Nr. P03. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį negauta nematerialiojo turto

2. Pastaba Nr. P04. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo materialaus ilgalaikio turto už 69 377,05 EUR. Iš jų: mašinos ir įrengimai – 14 196,93 EUR, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 33 731,71 EUR, nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai 21 448,41 EUR. Netinkamo naudoti turto per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nurašyta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma sudarė 29 939,75 EUR, neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma 5 460,53 EUR, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 211 176,65 EUR.

3. Pastaba Nr. P08. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo atsargų už 203 313,22 EUR. Nemokamai gautų atsargų vertė 3 586,00 EUR, kurių didžiąją dalį sudaro nemokamai gautos atsargos (greitieji antigeno testai) iš Kauno rajono savivaldybės. Sunaudotos atsargos nurašomos į sąnaudas vieną kartą per mėnesį, perduotas naudoti inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė atsargų, kurios buvo sunaudotos arba perduotos naudoti įstaigos veikloje už 206 901,45 EUR. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuras, esantis mokyklinių automobilių kuro talpose, iš viso už 60,92 EUR

4. Pastaba Nr. P09. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto priemonių ir civilinės atsakomybės draudimas, elektroninių duomenų bazių ir kita prenumerata, iš viso 2 350,36 EUR.

5. Pastaba Nr. P10. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“. Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos už 81 804,87 EUR. Tai yra gautinos finansavimo sumos įsiskolinimo tiekėjams, sukaupytų atostoginių ir Sodros įmokų paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai.

6. Pastaba Nr. P11. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną banko sąskaitų likutis sudarė 536,34 EUR

7. Pastaba Nr. P12. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Informacija pateikta 4 ir 5 priede nustatytos lentelių formos „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“.

Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinį: valstybės, savivaldybės, Europos sąjungos ir kitų šaltinių ir pagal nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 553 115,50 EUR, neatlygintinai gauto turto už 3 589,00 EUR, panaudota už 548 190,11 EUR; iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 761 133,94 EUR, neatlygintinai gauto turto už 0,00 EUR, Atliktas lėšų pergrupavimas, nes finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje iš eilutės kitoms išlaidoms kompensuoti buvo perkeltas nepiniginiam turtui įsigyti, iš viso 58,00 EUR, panaudota už 723 517,66 EUR; iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų už 1 790,00 EUR, panaudota už 6 774,56 EUR.

Įstaigos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 213 679,87 EUR.

Iš jų: iš valstybės biudžeto 8514,39 EUR; (6 469,79 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 2 044,60 EUR ateinančių laikotarpių sąnaudos kitoms išlaidoms kompensuoti); iš savivaldybės biudžeto 191 407,04 EUR (191 101,28 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 305,76 EUR ateinančių laikotarpių sąnaudos kitoms išlaidoms kompensuoti); iš kitų šaltinių 13 758,44 EUR (13 666,50 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 91,94 EUR ateinančių laikotarpių sąnaudos kitoms išlaidoms kompensuoti).

8. Pastaba Nr. P15. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“

Atidėjiniai pagal paskirtį pateikti priede. Įstaigoje atidėjiniai paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai apskaičiuoti darbuotojų išeitinėms kompensacijoms ir sudarė 4 077,98 EUR. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

9. Pastaba Nr. P17 ir P24 „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Informacija apie trumpalaikės mokėtinas sumas pateikta priede nustatytoje formoje “Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ ir priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

Įstaigos trumpalaikių mokėtinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 74 907,28 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 22 481,99 EUR, sukauptos atostoginių sąnaudos kartu su valstybinio socialinio draudimo įmokomis 38 916,37 EUR, ateinančių laikotarpių pajamos 13 508,92 EUR.

Tiekėjams mokėtinų sumų detalizavimas:

- už transporto išlaidas – 430,43 EUR;
- už ryšių, šildymo, elektros, vandens, nuotėkų ir kitas komunalines paslaugas – 16 611,66 EUR;
- už mitybos išlaidas– 5 439,90 EUR.

10. Pastaba Nr. P18. Informacija apie grynąjį turtą.

Informacija apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Įstaiga rezervų neformuoja. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3 264,01 EUR. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis buvo 519,11 EUR.

11. Pastaba Nr. P02 ir Nr. P22. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“ (P02) ir informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ (P22).

12. Pastaba Nr. P21. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

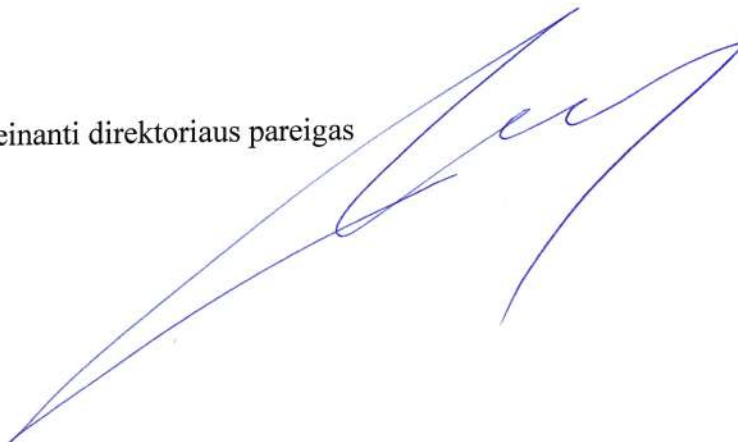
Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikta priedo lentelėje.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė gautos pajamos iš sporto salės ir kitų patalpų nuomos, iš viso 75 575,27 EUR.

13. Pastaba Nr. P23. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

Informacija apie Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga finansinės investicinės veiklos pajamų neturėjo. Sandorių užsienio valiuta neturėjo.

Laikintai einanti direktoriaus pareigas



Ingrida Levickienė

Kauno r. Užliedžių mokykla-daugiafunkcis centras, 305824092, Ledos g. 2, Užliedžiai, LT-54303 Kauno r.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378663
D/L: 2023-03-09 13:14:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(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		211.176,65	171.739,35
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	211.176,65	171.739,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	33.072,21
II.3	Infrastruktūros statiniai		30.675,57	
II.4	Kiti statiniai		55.024,83	45.932,40
II.5	Mašinos ir įrenginiai		33.896,08	43.140,52
II.6	Transporto priemonės		70.131,76	49.594,22
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		21.448,41	
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		84.752,49	52.578,76
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	60,92	60,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		60,92	60,15
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	2.350,36	343,76
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	81.804,87	51.957,85
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	P10	11.669,79	7.374,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70.135,08	44.583,45
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos		536,34	217,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	295.929,14	224.318,11
	IŠ VISO TURTO:			

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno r. Užliedžių mokykla-daugiafunkcis centras, 305824092, Ledos g. 2, Užliedžiai, LT-54303 Kauno r.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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	213.679,87	172.533,76
I	Iš valstybės biudžeto		8.514,39	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		191.407,04	153.790,76
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		13.758,44	18.743,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		78.985,26	49.039,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.077,98	932,50
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	4.077,98	932,50
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74.907,28	48.106,95
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	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	P17	22.481,99	17.040,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	38.916,37	22.306,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	13.508,92	8.760,50
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.264,01	2.744,90
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		3.264,01	2.744,90
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		519,11	2.744,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.744,90	
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		295.929,14	224.318,11

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

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjo pavaduotoja finansams
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Ingrida Levickienė

(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė

(vardas ir pavardė)

Kauno r. Užliedžių mokykla-daugiafunkcis centras, 305824092, Ledos g. 2, Užliedžiai, LT-54303 Kauno r.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378663
D/L: 2023-03-09 13:14:49

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(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		1.377.611,43	428.771,62
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.302.036,16	407.818,04
I.1	Iš valstybės biudžeto		560.555,53	164.600,55
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		734.668,38	243.152,85
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.812,25	64,64
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		75.575,27	20.953,58
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		75.575,27	20.953,58
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P02	-1.377.092,32	-426.026,72
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.002.220,92	-287.071,36
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-29.939,75	-4.993,77
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-109.903,86	-22.162,35
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-560,00	
V	TRANSPORTO		-4.267,53	-1.372,19
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.153,00	-640,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.708,83	-64,64
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-202.781,94	-103.422,07
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-22.556,49	-6.299,84
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		519,11	2.744,90
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		519,11	2.744,90
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		519,11	2.744,90
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus ve
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ingrida Levickienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

Kauno r. Užiedžių mokykla-daugiatfunkcis centras, 305824092, Lėdos g. 2, Užiedžiai, LT-54303 Kauno r.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147378663
D/L: 2023-03-09 13:14:49

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		319,34	0,00	319,34	18.960,00	0,00	18.960,00
I	Iplaukos		1.414.698,70	0,00	1.414.698,70	426.030,05	0,00	426.030,05
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		1.246.662,39	0,00	1.246.662,39	383.813,14	0,00	383.813,14
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		546.469,76	0,00	546.469,76	147.010,00	0,00	147.010,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		698.402,63	0,00	698.402,63	218.060,14	0,00	218.060,14
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.790,00	0,00	1.790,00	18.743,00	0,00	18.743,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš perkėjų		94.233,21	0,00	94.233,21	28.092,74	0,00	28.092,74
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		73.803,10	0,00	73.803,10	14.124,17	0,00	14.124,17
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-93.842,49	0,00	-93.842,49	-27.818,95	0,00	-27.818,95
III.1	I valstybės biudžetą							
III.2	I savivaldybių biudžetus		-75.800,90	0,00	-75.800,90	-22.122,68	0,00	-22.122,68
III.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-18.041,59	0,00	-18.041,59	-5.696,27	0,00	-5.696,27
III.6	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms	P02	-1.320.536,87	0,00	-1.320.536,87	-379.251,10	0,00	-379.251,10
III	Išmokos		-975.840,51	0,00	-975.840,51	-262.365,43	0,00	-262.365,43
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-106.302,56	0,00	-106.302,56	-9.997,24	0,00	-9.997,24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-560,00	0,00	-560,00			
III.3	Komandiruočių		-4.425,62	0,00	-4.425,62	-1.741,17	0,00	-1.741,17
III.4	Transporto		-2.153,00	0,00	-2.153,00	-640,50	0,00	-640,50
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.708,83	0,00	-2.708,83	-64,64	0,00	-64,64
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-74.727,95	0,00	-74.727,95	-35.202,62	0,00	-35.202,62
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-147.193,60	0,00	-147.193,60	-67.772,31	0,00	-67.772,31
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-6.624,80	0,00	-6.624,80	-1.467,19	0,00	-1.467,19

(tesinys kitame puslapyje)

Kauno r. Užliedžių mokykla-daugiatfunkcis centras, 305824092, Lėdos g. 2, Užliedžiai, LT-54303 Kauno r.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-69.377,05	0,00	-69.377,05	-42.144,82	0,00	-42.144,82
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-69.377,05	0,00	-69.377,05	-42.144,82	0,00	-42.144,82
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		69.377,05	0,00	69.377,05	23.401,82	0,00	23.401,82
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		69.377,05	0,00	69.377,05	23.401,82	0,00	23.401,82
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		6.645,74	0,00	6.645,74			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		62.731,31	0,00	62.731,31	23.401,82	0,00	23.401,82
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		319,34	0,00	319,34	217,00	0,00	217,00
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		217,00		217,00			
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		536,34		536,34	217,00		217,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus
vedėjo pavaduotoja finansams

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Ingrida Levickienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

Kauno r. Užlieđių mokykla-daugiafunkcis centras, 305824092, Lėdos g. 2, Užlieđiai, LT-54303 Kauno r.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta

ID: -2147378663

D/L: 2023-03-09 13:14:49

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
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		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X	2.744,90	2.744,90	
8	Auskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X	2.744,90	2.744,90	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
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		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X	519,11	519,11	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X	3.264,01	3.264,01	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitines laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus
vedėjo pavaduotoja finansams

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), teigų privaloma pagal teisės aktus)

Ingrida Levickienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)