

**Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos 2023
metų finansinių ataskaitų rinkinys**

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. (4.2)-FAM-15
(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		4.966.805,74	5.030.761,66
I	Nematerialusis turtas	P03	319,90	377,02
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		319,90	377,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.947.177,71	5.021.193,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4.432.931,81	4.517.368,61
II.3	Infrastruktūros statiniai		39.903,00	40.675,32
II.4	Kiti statiniai		357.844,49	366.285,23
II.5	Mašinos ir įrenginiai		99.564,51	73.183,83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		16.383,90	23.680,42
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		550,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	19.308,13	9.191,23
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		154.202,63	135.538,27
I	Atsargos	P08	6.185,30	6.208,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.185,30	6.208,62
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	5.386,30	7.513,74
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	133.686,34	105.715,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		133.686,34	105.715,55
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	8.944,69	16.100,36
	IŠ VISO TURTO:		5.121.008,37	5.166.299,93

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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	4.957.666,05	5.004.117,76
I	Iš valstybės biudžeto		250.913,20	213.590,05
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.401.426,96	4.469.744,64
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		300.151,10	315.535,60
IV	Iš kitų šaltinių		5.174,79	5.247,47
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		152.657,27	153.136,52
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19.308,13	9.191,23
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	19.308,13	9.191,23
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		133.349,14	143.945,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	6.730,64	740,59
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	6.768,10	43.211,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	119.850,40	99.993,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	10.685,05	9.045,65
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.685,05	9.045,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.639,40	3.216,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9.045,65	5.829,05
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.121.008,37	5.166.299,93

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

(parašas)

Saulius Brasiūnas
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alma Raudienė
(vardas ir pavardė)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. (4.2)-FAM-16
(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		1.653.078,88	1.405.681,51
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.601.211,64	1.365.990,87
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.076.245,40	863.383,26
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		495.394,92	481.582,73
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27.192,14	18.305,09
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.379,18	2.719,79
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51.867,24	39.690,64
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	51.867,24	39.690,64
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.658.050,26	-1.408.053,38
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.369.603,77	-1.129.875,38
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-115.185,77	-108.672,53
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-45.965,78	-47.509,50
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-5.787,88	-7.814,99
V	TRANSPORTO		-5.886,00	-6.714,26
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.147,85	-4.509,79
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7.805,33	-31.085,62
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-84.814,05	-53.932,53
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-2.822,60	-2.564,40
XI	NUOMOS		-1.012,14	-1.920,70
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-15.019,09	-13.453,68
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.971,38	-2.371,87
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.614,00	5.590,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6.614,00	5.590,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-3,22	-1,53
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.639,40	3.216,60
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.639,40	3.216,60
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Saulius Brasiūnas
(vardas ir pavardė)

Alma Raudienė
(vardas ir pavardė)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. (4.2)-FAM-17
(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						5.829,05	5.829,05	
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		3.216,60	3.216,60	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						9.045,65	9.045,65	
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		1.639,40	1.639,40	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						10.685,05	10.685,05	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Saulius Brasiūnas
(vardas ir pavardė)

Alma Raudienė
(vardas ir pavardė)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. (4.2)-FAM-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai								
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		-5.381,47	0,00	-5.381,47	1.500,17	0,00	1.500,17
I	Iplaukos		1.557.092,79	0,00	1.557.092,79	1.331.802,71	0,00	1.331.802,71
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.440.375,75	0,00	1.440.375,75	1.241.822,07	0,00	1.241.822,07
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.022.860,94	0,00	1.022.860,94	839.195,62	0,00	839.195,62
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		403.861,03	0,00	403.861,03	389.318,03	0,00	389.318,03
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.771,48	0,00	11.771,48	11.270,80	0,00	11.270,80
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.882,30	0,00	1.882,30	2.037,62	0,00	2.037,62
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		58.483,82	0,00	58.483,82	45.280,64	0,00	45.280,64
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		58.233,22	0,00	58.233,22	44.700,00	0,00	44.700,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-61.177,12	0,00	-61.177,12	-45.280,64	0,00	-45.280,64
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-58.483,82	0,00	-58.483,82	-45.280,64	0,00	-45.280,64
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-2.693,30	0,00	-2.693,30			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.501.297,14	0,00	-1.501.297,14	-1.285.021,90	0,00	-1.285.021,90
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.333.240,43	0,00	-1.333.240,43	-1.120.129,55	0,00	-1.120.129,55
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-44.070,06	0,00	-44.070,06	-42.475,96	0,00	-42.475,96
III.3	Komandiruočių		-5.787,88	0,00	-5.787,88	-6.969,55	0,00	-6.969,55
III.4	Transporto		-5.886,00	0,00	-5.886,00	-5.454,05	0,00	-5.454,05
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-4.147,85	0,00	-4.147,85	-4.366,79	0,00	-4.366,79
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-7.805,33	0,00	-7.805,33	-29.775,34	0,00	-29.775,34
III.7	Atsargų įsigijimo		-77.205,78	0,00	-77.205,78	-53.377,32	0,00	-53.377,32
III.8	Socialinių išmokų		-2.822,60	0,00	-2.822,60	-2.564,40	0,00	-2.564,40
III.9	Nuomos		-1.004,88	0,00	-1.004,88	-1.920,70	0,00	-1.920,70
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-19.326,33	0,00	-19.326,33	-17.988,24	0,00	-17.988,24
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 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		-32.151,92	0,00	-32.151,92	-6.461,35	0,00	-6.461,35
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-32.151,92	0,00	-32.151,92	-6.461,35	0,00	-6.461,35
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		32.150,39	0,00	32.150,39	2.105,08	0,00	2.105,08
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		32.151,92	0,00	32.151,92	2.107,15	0,00	2.107,15
IV.1	Iš valstybės biudžeto		22.568,72	0,00	22.568,72	514,00	0,00	514,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		9.583,20	0,00	9.583,20	1.593,15	0,00	1.593,15
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		-1,53	0,00	-1,53	-2,07	0,00	-2,07
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.498,64	0,00	1.498,64	7.990,79	0,00	7.990,79
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14.601,72		14.601,72	6.610,93		6.610,93
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		16.100,36		16.100,36	14.601,72		14.601,72

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

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Saulius Brasiūnas
(vardas ir pavardė)

Alma Raudienė
(vardas ir pavardė)

**UTENOS ADOLFO ŠAPOKOS GIMNAZIJOS
2023 M.GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

202-02-29 Nr.(4.2)-FAM-19

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos Adolfo Šapokos gimnazija kodas – 193295784, juridinių asmenų registre įregistruota 1996 m. rugsėjo 5 d. Subjekto adresas – Paupio g.1, Utena. Gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja, turinti viešojo juridinio asmens statusą. Įstaiga turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir įstaigos pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas banke. Gimnazija priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei ir jos kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos įstaigos nuostatuose. Vykdo švietimo teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – vidurinio ugdymo, pagrindinio ugdymo 2-osios pakopos paslaugų teikimas, maitinimo paslaugų teikimas mokiniams ir darbuotojams, kopijavimo paslaugų teikimas mokiniams. Subjektas vykdo kitą veiklą: patalpų nuomą.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio).

2. Gimnazija neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

4. Gimnazija veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

5. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
73	72

Visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Finansinių ataskaitų forma.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos apskaitos politika, patvirtinta direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V – 88. Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

7. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje

registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. 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. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

8. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama.

9. Nematerialiojo turto apskaita.

Nematerialusis turtas – tai nepiniginis turtas, kuriuo subjektas disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

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

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

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

Informacija apie nematerialiajam turtui taikomus amortizacijos normatyvus pateikta aiškinamojo rašto 4 priede.

10. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikis materialusis turtas tai turtas kuris:

skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;

kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus;

jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetai nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Panašaus pobūdžio ir naudojimo turto vienetais nustatomas toks pats naudingo tarnavimo laikas.

Nustatant ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, turi būti atsižvelgiama į: numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo trukmę ir intensyvumą veikloje;

tipinį naudojant šį ilgalaikio materialiojo turtą gaunamų produktų gyvavimo ciklą ir informaciją apie panašaus ilgalaikio materialiojo turto, kurį naudojant atliekamos panašios funkcijos, naudingo tarnavimo laiką;

techninį, technologinį arba kitokį senėjimą (technologines ir kitas įtaką ilgalaikio materialiojo turto naudingumui turinčias aplinkybes);

ilgalaikio materialiojo turto priežiūros išlaidų, reikalingų, kad šis ilgalaikis materialusis turtas teiktų ekonominės naudos ateityje, lygį,

laikotarpį, kuriuo numatoma naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, ir kitus teisinius arba panašius ilgalaikio materialiojo turto naudojimo apribojimus, pavyzdžiui, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių pabaigos dienas, kai laikotarpio pabaigoje nuosavybės teisė neperduodama;

tai, ar ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas priklauso nuo kito naudojamo turto naudingo tarnavimo laiko.

Jeigu nepavyksta objektyviai nustatyti ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko, taikomi Standarto 4 priede nustatyti nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomus nusidėvėjimo normatyvus pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jei yra nuvertėjimas, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

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

11. Biologinis turtas.

Gimnazija biologinio turto neturi.

12. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gimnazijos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gimnazija turi tik trumpalaikio finansinio turto.

Jį sudaro: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų gimnazija neturi. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

pervestinos sumos į biudžetus;

mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

13. Atsargos.

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

14. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

Finansavimo sumos – Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas gimnazijos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gimnazijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas gimnazijos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra 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. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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.

15. Atidėjiniai.

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą.

16. Segmentai.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – gimnazijos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais gimnazijos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Gimnazija skiria švietimo segmentą ir apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Gimnazija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentą tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

17. Kitos pajamos.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog gimnazija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai gimnazija gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios gimnazijos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS 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. 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.

18. Sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant buvo padarytos. 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.

19. Kiti apskaitos principai.

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS 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. 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.

III. PASTABOS

20. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

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

21. Informacija pagal segmentus.

P02. Informacija pagal ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 1 ir 2 prieduose „Informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos – švietimo segmentui, o socialinių išmokų sąnaudos - socialinės apsaugos segmentui – tai mokiniams teikiamo nemokamo maitinimo paslaugų sąnaudos.

22. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas.

P03. Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“

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

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė(metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė(metais)
Programinė įranga ir jos licencijos	1	3

Gimnazija 2023 m. įsigijo programinės įrangos licencijų už 248,40 Eur.

Gimnazijoje yra nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis, Eur.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
7856,35	8403,55

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

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

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė(metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė(metais)
Pastatai	80	80
Infrastruktūros statiniai	60	60
Kiti statiniai	20	60
Mašinos ir įrenginiai	3	15

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	15
--	---	----

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 74015,70 Eur.

2022-2023 m. gimnazija vykdė projektą „50,4 kW galios saulės elektrinės įrengimas Utenos Adolfo Šapokos gimnazijoje“. Saulės elektrinės įsigijimo savikaina 47916,00. Iš jų 9583,20 Eur finansuota SB lėšomis, 38332,80 Eur finansuota VB lėšomis.

Naujai įsigyta turto už 40864,55 Eur, o nusidėvėjo turto už 114880,25 Eur.

Gimnazijoje yra visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina yra:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
1.	Mašinos ir įrenginiai	150573,39	142223,20
2.	Baldai ir biuro įranga	93356,63	94488,59
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	30548,06	30984,36
	Iš viso:	274478,08	267696,15

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, gimnazija neturi.

P05. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta aiškinamojo rašto 7 priede, ir sudaro 19308,13 Eur. Tai suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytos senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, išeitinėms išmokoms mokėti.

P06. Informacijos apie veiklos nuomą, finansinę nuomą ir kitas perdavimo sutartis nėra, nes gimnazija jų neturi.

P07. Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes Utenos Adolfo Šapokos gimnazija jo neturi.

P08. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 23,32 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ Kita informacija apie atsargas:

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams		30,00
2.	Maisto produktai	303,05	303,52
3.	Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	5882,25	5875,10
	Iš viso:	6185,30	6208,62

P09. Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo – 2127,44 Eur. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 1437,78 Eur, o ateinančių laikotarpių sąnaudos sumažėjo 689,66 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro laikraščių ir skaitmeninio turinio prenumerata, ateinančių laikotarpių sąnaudos už saulės elektrinės priežiūrą. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 27970,79 Eur, daugiausia dėl sukauptų gautinų sumų atostogų rezervui ir likusių didesnių mokėtinų sumų tiekėjams. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 10 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 7155,67 Eur, nes gimnazija pagal pasirašytą Strateginės partnerystės bendrojo ugdymo srityje projektinę sutartį su Salamankos Universitetu baigė 2-ąjį etapą. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 11 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 12 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir 13 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

Metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 12 priede „Finansavimo sumų pergrupavimas“ iš valstybės biudžeto pergrupuota – 41644,39 Eur, iš jų 2822,60 Eur yra mokinių nemokamam maitinimui gautas finansavimas kitoms išlaidoms pergrupuotas į gautą finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti – maisto produktų įsigijimui ir 38821,79 Eur mokymo lėšoms gautas finansavimas kitoms išlaidoms pergrupuotas į gautą finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti – ilgalaikiam turtui, mokymo priemonėms ir vadovėliams įsigyti.

Iš savivaldybės lėšų gautas finansavimas kitoms išlaidoms – 13849,37 Eur pergrupuotas į gautą finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti – atsargoms įsigyti.

Iš ES gautas finansavimas kitoms išlaidoms – 11501,02 Eur pergrupuotas į gautą finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti – atsargoms įsigyti.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas kitoms išlaidoms – 700,00 Eur pergrupuotas į gautą finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti – atsargoms įsigyti.

Iš kitų šaltinių gautų finansavimo sumų likutis kitoms išlaidoms yra – 3737,29 Eur, tame skaičiuje gauta parama iš UAB „Sanitex“ – 135,39 Eur, VMI 1,2 proc. GPM – 2519,78 Eur, UAB „Euroautomatai“ – 542,86 Eur.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama aiškinamojo rašto 14 ir 15 prieduose. Iš viso gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 4558,04 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas (atsargos), gautas iš visų šaltinių yra – 1567,86 Eur, tame skaičiuje nemokamai gautas turtas iš VB 1107,50 Eur.

P13. Informacijos apie finansinius įsipareigojimus dėl gautų paskolų, finansinės nuomos nėra, nes gimnazija jų neturi.

P14. Gimnazijoje mokymo procese naudojamas pagal panaudos sutartis gautas turtas. Panaudos sutartys, pagal kurias gautas turtas, yra terminuotos, išskyrus valstybinės žemės sklypą. Visas turtas, valdomas pagal panaudos sutartis, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Panaudos davėjas	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos Utenos skyrius	Valstybinė žemė 1 sklypas – 2,699 ha	44064,00	44064,00
2.	Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centras	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	303,81	303,81
	Iš viso		44367,81	44367,81

Pagal panaudos sutartis gautas turtas ataskaitinį laikotarpį rodomas likutine verte nurodyta sutartyje. Valstybinės žemės panaudos sutartyje žemės sklypo vertė nenurodyta, todėl vertė rodoma pagal perdavimo aktą Utenos Adolfo Šapokos gimnazijai, remiantis VĮ Registrų centro pažyma.

P15. Informacija apie atidėjinius pateikta aiškinamojo rašto 16 ir 17 prieduose. Ataskaitinių metų pabaigoje buvo suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai išeitinėms išmokoms mokėti darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytos senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

P16. Gimnazija suteiktų paskolų garantijų neturi.

P17. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 18 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Tiekėjams iš savivaldybės biudžeto lėšų mokėtinos sumos 6768,10 Eur. Didžiausios iš jų UAB „Utenos šilumos tinklai“– 4945,38 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“– 617,69 Eur, UAB „Ignitis“–574,47 Eur, UAB „Utenos vandenys“–314,74 Eur.

P17. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo – 19856,85 Eur, nes didėjo vidutinis darbo užmokestis ir ne visi darbuotojai išnaudojo jiems priklausančias atostogas už praėjusį laikotarpį.

P18. Utenos Adolfo Šapokos gimnazijos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1639,40 Eur ir yra 10685,05 Eur. Informacija pateikiama „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“. Sukaupią perviršį sudaro pinigai sąskaitoje už parduotą pastotę – 674,40 Eur, nesunaudotos medžiagos ir maisto produktai, pirkti iš pagrindinės veiklos kitų lėšų – 3656,24 Eur, iš kitos veiklos (nuomos) pajamų pirktą materialaus turto nenudėvėta (likutinė) vertė – 5377,26 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 550,00 Eur, sukauptos gautinos sumos – 831,24 Eur ir mažina perviršį atostoginių rezervo kaupiniai – 394,09 Eur ir skola tiekėjams 10,00 Eur.

23. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas.

P19. Mokesčių pajamų gimnazija neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų Utenos Adolfo Šapokos gimnazija neturi.

P21. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 19 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

Gimnazijoje pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro suteiktų paslaugų pajamos, kurios yra:

Eil. Nr.	Suteiktų paslaugų pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Maitinimo paslaugos	51797,24	39655,64
2.	Kopijavimo paslaugos	70,00	35,00
	Iš viso:	51867,24	39690,64

P21. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 20 priede „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Gimnazijoje kitos veiklos pajamas sudaro pajamos, gautos už patalpų nuomą pagal trumpalaikes patalpų nuomos sutartis – 6614,00 Eur.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 21 priede.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1350087,97	1129875,38

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didėjo dėl pareiginės algos koeficientų didinimo pedagoginiams ir kitiems darbuotojams, dėl MMA didėjimo.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos žymiai nesikeitė.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 46086,78 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų, kurias sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Šildymo	33003,69	30798,06
2.	Elektros energijos	8252,93	10512,07
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3558,98	2630,24
4.	Ryšių paslaugų	426,39	377,02
5.	Šiukšlių išvežimo	844,79	831,48
	Iš viso:	46086,78	45148,87

Komandiruočių sąnaudos.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5787,88	7814,99

Transporto sąnaudos.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5886,00	6714,26

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
7805,33	31085,62

Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
15019,09	13453,68

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo nežymiai, tik 937,91 Eur.

Transporto, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos keitėsi nežymiai.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo, nes 2022 m. buvo skirtas finansavimas 28372,00 Eur gimnazijos vidinio kiemelio grindinio sutvarkymui ir klasių grindų dangos pakeitimui.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 30881,52 Eur, nes 2023 m. daugiau sunaudota maisto produktų, buvo perkami vadovėliai, grožinė literatūra, kompiuteriai.

Socialinių išmokų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 258,20 Eur, nes išaugo nemokamai valgančių mokinių skaičius.

Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu išaugo – 1565,41 Eur, nes buvo daugiau įsigyta skaitmeninio turinio prenumeratos.

P.23. Gimnazija turėjo 5,80 Eur delspinigių sąnaudų. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 22 priede.

P.24. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis pateikta aiškinamojo rašto 23 priede.

P.25. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto gimnazija neturi.

P.26. Svarbių po ataskaitinių ūkinių įvykių poveikio nėra.

P.27. Informacijos apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus nėra, nes gimnazija tokių neturi.

P.28. Jungimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P.29. Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P.30. Turto, perduoto VĮ Valstybės turto fondui ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Direktorius

Saulius Brasiūnas

Vyresnioji buhalterė

Alma Raudienė

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
1 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS												
Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.655.227,66	-2.822,60	-1.658.050,26
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.369.603,77		-1.369.603,77
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-115.185,77		-115.185,77
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-45.965,78		-45.965,78
1.4	Komandiruočių									-5.787,88		-5.787,88
1.5	Transporto									-5.886,00		-5.886,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-4.147,85		-4.147,85
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-7.805,33		-7.805,33
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-84.814,05		-84.814,05
1.10	Socialinių išmokų										-2.822,60	-2.822,60
1.11	Nuomos									-1.012,14		-1.012,14
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-15.019,09		-15.019,09
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.498.474,54	-2.822,60	-1.501.297,14
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.333.240,43		-1.333.240,43
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-44.070,06		-44.070,06
3.1.3	Komandiruočių									-5.787,88		-5.787,88
3.1.4	Transporto									-5.886,00		-5.886,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-4.147,85		-4.147,85
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-7.805,33		-7.805,33
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-77.205,78		-77.205,78
3.1.8	Socialinių išmokų										-2.822,60	-2.822,60
3.1.9	Nuomos									-1.004,88		-1.004,88
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-19.326,33		-19.326,33
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
2 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.405,488,98	-2.564,40	-1.408.053,38
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.129.875,38		-1.129.875,38
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-108.672,53		-108.672,53
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-47.509,50		-47.509,50
1.4	Komandiruočių									-7.814,99		-7.814,99
1.5	Transporto									-6.714,26		-6.714,26
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-4.509,79		-4.509,79
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-31.085,62		-31.085,62
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-53.932,53		-53.932,53
1.10	Socialinių išmokų										-2.564,40	-2.564,40
1.11	Nuomos									-1.920,70		-1.920,70
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-13.453,68		-13.453,68
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.282.457,50	-2.564,40	-1.285.021,90
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.120.129,55		-1.120.129,55
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-42.475,96		-42.475,96
3.1.3	Komandiruočių									-6.969,55		-6.969,55
3.1.4	Transporto									-5.454,05		-5.454,05
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-4.366,79		-4.366,79
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-29.775,34		-29.775,34
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-53.377,32		-53.377,32
3.1.8	Socialinių išmokų										-2.564,40	-2.564,40
3.1.9	Nuomos									-1.920,70		-1.920,70
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-17.988,24		-17.988,24
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros 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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.844,27							8.844,27
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		248,40							248,40
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		248,40							248,40
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		-785,92							-785,92
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-785,92							-785,92
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		8.306,75							8.306,75
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		7.856,35							7.856,35
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-8.467,25		X		X	X		-8.467,25
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-305,52		X		X	X		-305,52
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	785,92		X		X	X		785,92
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	785,92		X		X	X		785,92
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	-7.986,85		X		X	X		-7.986,85
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									

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros 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
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)		319,90							319,90
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		377,02							377,02
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	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	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame 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 konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	1	3

P4-1Ilgalaikis materialiusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.445.416,69	46.339,00	410.615,00	255.685,18		177.777,05		7.335.832,92
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				39.739,55		575,00	550,00	40.864,55
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				39.739,55		575,00	550,00	40.864,55
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 privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-701,17		-6.779,26		-7.480,43
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-701,17		-6.779,26		-7.480,43
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	6.445.416,69	46.339,00	410.615,00	294.723,56		171.572,79	550,00	7.369.217,04
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				150.573,39		123.904,69		274.478,08
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.928.048,08	-5.663,68	-44.329,77	-182.501,35		-154.096,63	X	-2.314.639,51
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-84.436,80	-772,32	-8.440,74	-13.358,87		-7.871,52	X	-114.880,25
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				701,17		6.779,26	X	7.480,43
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				701,17		6.779,26	X	7.480,43
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-2.012.484,88	-6.436,00	-52.770,51	-195.159,05		-155.188,89	X	-2.422.039,33
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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	4.432.931,81	39.903,00	357.844,49	99.564,51		16.383,90	550,00	4.947.177,71
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai 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)	4.517.368,61	40.675,32	366.285,23	73.183,83		23.680,42		5.021.193,41
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie ne naudojami 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

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	80	80
Infrastruktūros statiniai	60	60
Kiti statiniai	20	60
Mašinos ir įrenginiai	3	15
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	15

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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 turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	19.308,13	9.191,23
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	19.308,13	9.191,23

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
8 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios 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		6.208,62						6.208,62
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		94.397,76				117,40		94.515,16
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		92.829,90				117,40		92.947,30
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.567,86						1.567,86
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-94.421,08				-117,40		-94.538,48
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-4,42						-4,42
3.3	Sunaudota veikloje		-94.416,66				-117,40		-94.534,06
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		6.185,30				0,00		6.185,30
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)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	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)		6.185,30				0,00		6.185,30
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		6.208,62						6.208,62

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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	5.386,30	7.513,74
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.079,06	2.516,84
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	4.307,24	4.996,90
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.386,30	7.513,74

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
10 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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)	133.686,34	133.686,34		105.715,55	105.715,55	
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	133.686,34	133.686,34		105.715,55	105.715,55	
1.5.1	Iš biudžeto	132.855,10	132.855,10		105.134,91	105.134,91	
1.5.2	Kitos	831,24	831,24		580,64	580,64	
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)	133.686,34	133.686,34		105.715,55	105.715,55	

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
11 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)	8.944,69		16.100,36	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	8.944,69		16.100,36	
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)	8.944,69		16.100,36	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
12 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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)	213.590,05	1.079.102,34	0,00	1.107,50	-4,42		-1.040.188,97		-2.693,30			250.913,20
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	209.412,73	39.727,69	41.644,39	1.107,50	-4,42		-45.937,09					245.950,80
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.177,32	1.039.374,65	-41.644,39				-994.251,88		-2.693,30			4.962,40
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.469.744,64	425.296,58	0,00				-493.614,26					4.401.426,96
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.468.055,20	21.435,55	13.849,37				-102.337,06					4.401.003,06
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.689,44	403.861,03	-13.849,37				-391.277,20					423,90
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)	315.535,60	11.771,48	0,00	36,16			-27.192,14					300.151,10
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	305.177,13		11.501,02	36,16			-19.832,51					296.881,80
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	10.358,47	11.771,48	-11.501,02				-7.359,63					3.269,30
4	Iš kitų šaltinių	5.247,47	1.882,30	0,00	424,20			-2.379,18					5.174,79
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.443,68		700,00	424,20			-1.130,38					1.437,50
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.803,79	1.882,30	-700,00				-1.248,80					3.737,29
5	Iš viso finansavimo sumų	5.004.117,76	1.518.052,70	0,00	1.567,86	-4,42		-1.563.374,55		-2.693,30			4.957.666,05

* 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.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
13 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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)		213.590,05	213.590,05		250.913,20	250.913,20
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.469.744,64	4.469.744,64		4.401.426,96	4.401.426,96
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)		315.535,60	315.535,60		300.151,10	300.151,10
4	Iš kitų šaltinių		5.247,47	5.247,47		5.174,79	5.174,79
5	Iš viso		5.004.117,76	5.004.117,76		4.957.666,05	4.957.666,05

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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		150,00	200,00			350,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		150,00	200,00			350,00
	Asociacija Erelgymas	304279582		200,00			200,00
	UAB Euroautomatai	300504786	150,00				150,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	12,00				12,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	970,30	X	X	X	970,30
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.132,30	200,00			1.332,30

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.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
15 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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	4.272,90	1.132,30	-101,50	-847,30				4.456,40
2	Turtu, išskyrus pinigus	107,82	200,00	101,50	-307,68				101,64
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	4.380,72	1.332,30	0,00	-1.154,98				4.558,04

* 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.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
16 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	9.931,82	16.106,95					26.038,77
12	Iš viso atidėjinių	9.931,82	16.106,95					26.038,77

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
17 priedas

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	6.730,64	6.730,64
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	6.730,64	6.730,64
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	19.308,13	19.308,13
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	26.038,77	26.038,77

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
18 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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	6.768,10	10,00		43.211,15		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	119.850,40	1.713,00		99.993,55	1.429,19	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	119.850,40	1.713,00		99.993,55	1.429,19	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
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)	126.618,50	1.723,00		143.204,70	1.429,19	

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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	51.867,24	39.690,64
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**	51.867,24	39.690,64
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	51.867,24	39.690,64

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

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

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	6.614,00	5.590,00
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	6.614,00	5.590,00
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	6.614,00	5.590,00

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

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2023 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
21 priedas

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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	73	-1.254.313,01	-55.374,34	-964,00		-58.952,42	72	-1.034.058,60	-67.152,44			-28.664,34
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	5,0	-155.402,93	-5.200,94			-13.046,79	5,0	-130.028,75	-5.966,19			-747,62
5.2	kiti darbuotojai	68,0	-1.098.910,08	-50.173,40	-964,00		-45.905,63	67,0	-904.029,85	-61.186,25			-27.916,72
6	Kiti												
7	Iš viso:	73	-1.254.313,01	-55.374,34	-964,00		-58.952,42	72	-1.034.058,60	-67.152,44			-28.664,34
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-18.010,61	-802,93			-702,26	X	-15.078,20	-973,71			-289,36

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2,58	
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	2,58	
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-5,80	-1,53
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5,80	-1,53
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-3,22	-1,53

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos Adolfo Šapokos gimnazija, 193295784, Paupio g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368613
D/L: 2024-02-29 15:41:09

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	143.204,70	126.618,50
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	143.204,70	126.618,50