



GELGAUDIŠKIO „ŠALTINIO“ UGDYMO CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Parko g. 7, LT-71426 Gelgaudiškis, Šakių rajonas tel./faks. (8 345) 55365.
el. p. gelgaudiskis@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190823714

Šakių rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto turto ir strateginio planavimo skyriui

2024-02-15 Nr. 5V-31

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMOJO RAŠTO UŽ 2023 METUS PATEIKIMO

I. BENDROJI DALIS

Gelgaudiškio „Šaltinio“ ugdymo centras, kodas- 190823714, įregistruotas Juridinių asmenų registre.
Centro teisinė forma- biudžetinė įstaiga.

Centro priklausomybė:

Savininkas- Šakių rajono savivaldybės administracija.

Centro buveinės adresas- Parko g. 7, Gelgaudiškis, Šakių rajonas.

Centro grupė- Bendrojo ugdymo mokyklos.

Centro tipas- Bendrojo ugdymo pagrindinė mokykla, vykdanči ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ugdymo programas, socialinės apsaugos programą.

Centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis herbinį anspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Švietimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Konstitucija, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos Švietimo ministro įsakymais, Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimais, bei kitais teisės aktais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų Centras neturi.

Darbuotojų skaičius-2023 m. gruodžio 31 d. -56.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo jokių svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurioms esant veikia Centrą ir kurios gali paveikti Centro veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

2.2. Centras vadovaujasi 2016 m. lapkričio 10 d. Gelgaudiškio „Šaltinio“ ugdymo centro direktoriaus įsakymu Nr. V-29 patvirtinta Apskaitos politika.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ši apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

2.3. Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, metinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendorinių metų pabaiga.

2.4. Visos operacijos apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje, kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, palyginimo, piniginio mato, turinio viršenybės prieš formą principai

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

2.6. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais.

2.7. Visos ūkinės operacijos registruojamos centro sąskaitų plano sąskaitose taikant centro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus, atskiroms ūkinėms operacijoms.

3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso mokyklos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktoriaus įsakymu. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas - Programinė įranga — 2 metai. Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai, patikėjimo teise valdyti apskaitos programa „Biudžetas VS“ -968,0 Eurų vertės.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

4.1. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

4.3. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta apskaitos politikoje.

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

4.5. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą

4.6. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus direktoriaus įsakymu, suderinus su Šakių rajono savivaldybės administracija.

Turto grupės ir turto nusidėvėjimo normatyvai (metai)

1. Gyvenamieji pastatai- 100 m.

2. Kiti pastatai- 100 m.

3. Kiti statiniai- 20 m.

4. Kitos mašinos ir įrengimai- 10 m.

5. Kultūros paveldo pastatams nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kiekvienais metais nustatoma tikroji pastatų vertė, atsižvelgiant į VĮ „Registru centro“ pateiktas vidutinės rinkos kainas.

6. Transporto priemonės- 7 m.

7. Baldai- 10 m.

8. Kompiuteriai – 5 m.

9. Kopijavimo dauginimo aparatai- 7 m.

10. Kita biuro įranga- 9 m.

11. Muzikos instrumentai- 10 m.

12. Kitas ilgalaikis turtas- 6 m.

4.7. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto už 11131,0 €, tai vežapjovės traktorius, ir virtuvės įranga.

5. Atsargos

5.1. Atsargų apskaita centre vedama laikantis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytų metodų ir taisyklių.

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

5.3. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ir parduotų atsargų savikainą, mokykla taiko, pirma gautas, pirma išduotas (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkretų kainų būdą.

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

5.5. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

5.6. Laikotarpio pradžioje ūkinio inventoriaus- 259784,17 Eur, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus už 24068,22 Eur nurašyta per ataskaitinį laikotarpį-10756,20 Eur., likutis laikotarpio pabaigai- 273096,19 Eur.

6. Finansinis turtas

6.1. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, mokykla įvertina jį įsigijimo savikaina.

6.2. Centras laikotarpio pabaigoje finansinių įsipareigojimų neturi

7. Išankstiniai mokėjimai

7.1. Pagal gautą išankstinio mokėjimo sąskaitą, kada įvykdomas mokėjimas, apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma.

7.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, pagal kurią sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais (pvz., gaunama sąskaita faktūra už laikraščio prenumeratą metams arba apdraustas centro pastatas metams.).

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina.

7.3. Laikotarpio pabaigoje ateinančio laikotarpio sąnaudos už periodinius leidinius sudaro -457,87 €,

8. Gautinos sumos

8. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

9. Pinigai

9.1 Pinigai esantys banko sąskaitose. Centras naudojami einamąja, pavedimų lėšų, biudžetinių įstaigų kitų pajamų lėšų, projekto lėšų sąskaitomis banke.

9.2. Laikotarpio pabaigoje pavedimų lėšų sąskaitoje (paramos lėšos) likutis- 6708,71 €

10. Finansavimo sumos

10.1. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

10.2. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

10.3. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

10.4. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

10.5. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

10.6. 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.

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

10.8. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžiai-1060310,70, gauta per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų- 1556963,56 eur, gražinta-7417,0 eur, nemokamai gauta turto-1883,94 eur, iš Valstybės biudžeto-221,10 eur, Covid testai ir metodinės priemonės. Iš Savivaldybės biudžeto gauta programa „Biudžetas VS“ ir mokinio pažymėjimai-987,50 eur. iš kitų šaltinių gauta-higienos prekių ir maisto produktų už 675,34 eur.. Sunaudota veikloje per ataskaitinį laikotarpį-1571952,14 eur. Likutis laikotarpio pabaigai-1039789,06 eur. kurį sudaro ilgalaikis turtas, atsargų ir pinigų paramos sąskaitoje likutis.

11. Finansiniai įsipareigojimai

11.1. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

11.2. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai — privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikiai — kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;

11.3. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, įsipareigojimui atsirasti, ir mokykla prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- 1 susiję su rinkos kainomis — tikrąja verte,
- 2 iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai— tikrąja verte.
- 3 Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai — amortizuota savikaina.
- 4 Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai — įsigijimo savikaina.

11.4. Centras finansinių įsipareigojimų laikotarpio pabaigoje neturi.

12. ATIDĖJINIAI

12.1 Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta, pvz. jei centrui iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad centras privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtina sumai. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami.

12.2. Centre nėra užregistruota atidėjinių.

13. FINANSINĖ NUOMA (lizingas)

13.1. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo). Veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Įmokos nuomos pagal sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos. Jei parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalines finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas, mokykla pelną atideda, registruoja apskaitoje būsimųjų laikotarpių pajamas ir amortizuoja per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiavus nusidėvėjimo suma, mažindama nusidėvėjimo sąnaudas.

13.2. Centras nėra sudaręs finansinės nuomos (lizingo) sutarčių.

14. PAJAMOS

14.1. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos pagal 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo pajamos“.

14.2. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos, ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

15. SĄNAUDOS

15.1 Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11 –uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

15.2 Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Centras metų pabaigoje pagal paskutinės dienos būklę už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Darbuotojo vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėn., už kurį skaičiuojamas vidutinis darbo užmokestis.

16. Sandoriai užsienio valiuta

16.1. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

17. Turto nuvertėjimas

17.1. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

17.2. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, mokykla nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

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

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

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

17.6. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

18. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

18.1. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

18.2. Centre neužregistruota neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

19. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

19.1. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

19.2. Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie mokyklos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

20.1. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

20.2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įvėrčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

21. Informacijos pagal segmentus pateikimas

21.1. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

21.2. Įstaiga turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai –mokyklos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios mokyklos teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją .

21.3. Centras skiria šiuos segmentus:

1. . švietimo;
- 2 . socialinės apsaugos.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

1. segmento sąnaudos;
2. segmento pinigų srautai.

21.4. Įstaiga turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

21.5. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

22. Apskaitos politikos keitimas

22.1. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvėrčių keitimas ir klaidų taisymas“.

22.2. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

22.4. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

23. Apskaitinių įverčių keitimas

23.1. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. 7-ajame

23.2. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių..

23.3. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

1. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
2. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

23.4. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

23.5. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas mokykloje pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

24. Apskaitos klaidų taisymas

24.-1. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

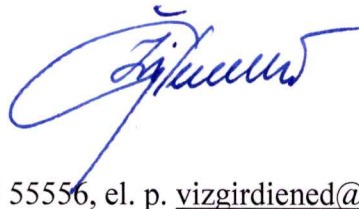
24.2. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

24.3 Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

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

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Direktorė

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Vizgirdienė', written in a cursive style.

Genė Žilinskiė

Dalė Vizgirdienė, +370 345 55556, el. p. vizgirdienė@gmail.com

190823714,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Gelgaudiškio "Šaltinio" ugdymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 15 d. Nr F-59

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 045 730,97	1 065 572,13
I.	Nematerialusis turtas	P03	524,81	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		524,81	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1 045 206,16	1 065 572,13
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		499 128,79	506 797,75
II.3.	Infrastruktūros statiniai		1 178,21	1 767,29
II.4.	Kiti statiniai		440 364,69	445 478,37
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		22 370,53	14 720,17
II.6.	Transporto priemonės		30 367,38	43 508,58
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9 683,56	13 139,06
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		42 113,00	40 160,91
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		80 334,93	72 464,91
I.	Atsargos	P08	2 899,80	3 571,61
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 899,80	3 571,61
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		457,87	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	70 268,35	63 401,74
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			

III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		70 268,35	63 401,74
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 708,91	5 491,56
	IŠ VISO TURTO:		1 126 065,90	1 138 037,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 039 789,06	1 060 310,70
I.	Iš valstybės biudžeto		162 422,86	162 655,41
II.	Iš savivaldybės biudžeto		539 816,17	551 539,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		324 634,18	333 246,10
IV.	Iš kitų šaltinių		12 915,85	12 870,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		68 764,72	63 422,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	68 764,72	63 422,87
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		68 764,72	63 422,87
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	17 512,12	14 303,47
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		14 913,34	12 961,25
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		14 913,34	12 961,25
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 598,78	1 342,22
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 256,56	(263,41)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 342,22	1 605,63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 126 065,90	1 138 037,04

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Direktorė

(parašas)

 Genė Žilinskienė
 (vardas ir pavardė)

 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

 Dalė Vizgirdienė
 (vardas ir pavardė)

Gelgaudiškio "Šaltinio" ugdymo centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190823714,

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

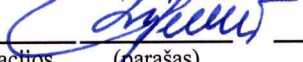

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 15 d. F-61

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 603 544,16	1 358 499,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 580 608,03	1 335 244,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 423 702,63	1 204 044,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		143 949,06	116 914,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9 958,73	8 605,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 997,61	5 680,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22 936,13	23 255,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22 936,13	23 255,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 602 019,40)	(1 358 481,60)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 338 034,86)	(1 145 867,86)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(33 624,05)	(30 161,65)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(56 495,00)	(45 999,86)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(475,60)	(294,98)
V.	TRANSPORTO		(31 602,16)	(7 337,64)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 417,63)	(1 762,81)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7 950,00)	(5 799,38)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(110 858,44)	(113 720,22)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(21 561,66)	(7 537,20)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 524,76	17,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		(268,20)	(281,09)
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		238,50	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(238,50)	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		(268,20)	(281,09)

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS		
G.	PELNO MOKESTIS		
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS	1 256,56	(263,41)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	1 256,56	(263,41)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 (parašas)	Genė Žilinskienė (vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 (parašas)	Dalė Vizgirdienė (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Gelgaudiškio "Šaltinio" ugdymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190823714,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 15 d. Nr F-60

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas ta-bos 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		12 348,34		12 348,34	4 984,07		4 984,07
I.	Įplaukos		1 604 287,91		1 604 287,91	1 346 766,36		1 346 766,36
I.1.	finansavimo sumos kitoms		1 555 602,71		1 555 602,71	1 297 511,21		1 297 511,21
I.1.1	iš valstybės biudžeto		1 420 750,10		1 420 750,10	1 185 735,00		1 185 735,00
I.1.2	iš savivaldybės biudžeto		133 060,00		133 060,00	110 033,00		110 033,00
I.1.3	iš ES, užsienio valstybių ir		1 346,81		1 346,81			
I.1.4	iš kitų šaltinių		445,80		445,80	1 743,21		1 743,21
I.2.	iš mokesčių							
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		22 936,13		22 936,13	23 255,15		23 255,15
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto		24 149,72		24 149,72	26 000,00		26 000,00
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos		1 599,35		1 599,35			
II.	Pervestos lėšos		(30 592,33)		(30 592,33)	(25 525,83)		(25 525,83)
II.1	į valstybės biudžetą							
II.2	į savivaldybių biudžetus		(30 585,13)		(30 585,13)	(25 525,83)		(25 525,83)
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir							
II.4	į kitus išteklių fondus							
II.5	viešojo sektoriaus subjektams		(7,20)		(7,20)			
II.6	kitiems subjektams							
III.	Išmokos		(1 561 347,24)		(1 561 347,24)	(1 316 256,46)		(1 316 256,46)
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio		(1 338 034,86)		(1 338 034,86)	(1 134 916,00)		(1 134 916,00)
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių		(56 495,00)		(56 495,00)	(46 000,00)		(46 000,00)
III.3	komandiruočių		(476,00)		(476,00)	(295,00)		(295,00)
III.4	transporto		(31 717,00)		(31 717,00)	(35 135,00)		(35 135,00)
III.5	kvalifikacijos kėlimo		1 418,00		(1 418,00)	(1 763,00)		(1 763,00)
III.6	paprastojo remonto ir		(7 950,00)		(7 950,00)	(10 483,00)		(10 483,00)
III.7	atsargų įsigijimo		(103 993,58)		(103 993,58)	(81 887,46)		(81 887,46)
III.8	socialinių išmokų							
III.9	nuomos							
III.1	kitų paslaugų įsigijimo		(21 262,80)		(21 262,80)	(5 777,00)		(5 777,00)

III.1	sumokėtos palūkanos						
III.1	kitos išmokos						
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ	(11 131,00)	(11 131,00)	(8 748,00)	(8 748,00)		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir	(11 131,00)	(11 131,00)	(8 748,00)	(8 748,00)		
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto						
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ						
I.	Įplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo)						
IV.	Gautos finansavimo sumos						
IV.1	iš valstybės biudžeto						
IV.2	iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir						
IV.4	iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų	1 217,34	1 217,34	(3 763,93)	(3 763,93)		
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 491,56	5 491,56	9 255,49	9 255,49		
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6 708,91	6 708,91	5 491,56	5 491,56		

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Genė Žilinskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Dalė Vizgirdienė

(vardas ir pavardė)

Gelgaudiškio "Šaltinio" ugdymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190823714, Parko g. 7, LT-71426 Gelgaudiškis, Šakių r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA *

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 15 d. Nr. F-62

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo étaka	Sukauptas perviršis ar deficitas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			8 484,25			1 605,63	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo							
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perėmus ilgalaikį turtą kitam subjektui							
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			4 477,00				4 477,00
5.	Kiti sudaryti rezervai							
6.	Kiti panaudoti rezervai							
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						(263,41)	(263,41)
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.			12 961,25			1 342,22	14 303,47
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo							
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perėmus ilgalaikį turtą kitam subjektui							
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			1 952,09				1 952,09
13.	Kiti sudaryti rezervai							
14.	Kiti panaudoti rezervai							
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						1 256,56	1 256,56
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.			14 913,34			2 598,78	17 512,12

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) Genė Žilinskienė (parašas)
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) Dalė Vizgirdienė (parašas)
 Direktoriė Genė Žilinskienė (parašas)
 Vyriausioji buhalterė Dalė Vizgirdienė (parašas)

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:27:14

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	1.045.730,97	1.065.572,13	-19.841,16
11	Nematerialusis turtas	524,81		524,81
111	Pėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	524,81		524,81
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Isankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prostižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	1.045.206,16	1.065.572,13	-20.365,97
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	939.493,48	952.276,12	-12.782,64
12021	Gyvenamieji pastatai	499.128,79	506.797,75	-7.668,96
12022	Negyvenamieji pastatai	440.364,69	445.478,37	-5.113,68
1203	Infrastruktūros statiniai	1.178,21	1.767,29	-589,08
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	42.113,00	40.160,91	1.952,09
12041	Kultūros paveldo statiniai	42.113,00	40.160,91	1.952,09
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	22.370,53	14.720,17	7.650,36
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	22.370,53	14.720,17	7.650,36
1206	Transporto priemonės	30.367,38	43.508,58	-13.141,20
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	6.715,45	8.568,31	-1.852,86
12081	Baldai	661,41	8.568,31	-7.906,90
12082	Kompiuterinė įranga	6.054,04	0,00	6.054,04
12083	Kitą biuro įrangą			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.968,11	4.570,75	-1.602,64
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.968,11	4.570,75	-1.602,64
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Isankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienu metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tie indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medžiai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pasčiai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	80.334,93	72.464,91	7.870,02
20	Atsargos	2.899,80	3.571,61	-671,81
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	2.899,80	3.571,61	-671,81
202	Ukinių inventoriai			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	457,87		457,87
211	Išankstiniai apmokėjimai			
212	Atcinančių laikotarpių sąnaudos	457,87		457,87
22	Per vienus metus gautinos sumos	70.268,35	63.401,74	6.866,61
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų cinamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	70.268,35	63.401,74	6.866,61
229	Kitos gautinos sumos	0,00		0,00
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.708,91	5.491,56	1.217,35
241	Pinigai bankų sąskaitose	6.708,91	5.491,56	1.217,35
242	Grynieji pinigai			
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-17.512,12	-14.303,47	-3.208,65
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-2.598,78	-1.342,22	-1.256,56
32	Rezervai	-14.913,34	-12.961,25	-1.952,09
321	Tikrosios vertės rezervas	-14.913,34	-12.961,25	-1.952,09
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-1.039.789,06	-1.060.310,70	20.521,64
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-1.039.789,06	-1.060.310,70	20.521,64
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-324.634,18	-333.246,10	8.611,92
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-324.634,18	-333.246,10	8.611,92
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-162.422,86	-162.655,41	232,55
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-161.964,99	-162.655,41	690,42
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-457,87		-457,87
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-539.816,17	-551.539,07	11.722,90
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-539.816,17	-551.539,07	11.722,90
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-12.915,85	-12.870,12	-45,73
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-11.509,89	-12.792,01	1.282,12
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-1.405,96	-78,11	-1.327,85
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-68.764,72	-63.422,87	-5.341,85
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikių atidėjinių			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-68.764,72	-63.422,87	-5.341,85
691	Tiekėjams mokėtinos sumos			
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-68.764,72	-63.422,87	-5.341,85
7KL	Pajamos	-1.557.671,90	-1.311.988,98	-245.682,92
70	Finansavimo pajamos	-1.580.608,03	-1.335.244,13	-245.363,90
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-148.315,70	-124.235,85	-24.079,85

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.432.292,33	-1.211.008,28	-221.284,05
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos		2.400,00	-2.400,00
73	Turto naudojimo pajamos		2.400,00	-2.400,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	22.936,13	20.855,15	2.080,98
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	22.936,13	20.855,15	2.080,98
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	1.602.287,60	1.358.762,69	243.524,91
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1.602.019,40	1.358.481,60	243.537,80
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.318.603,23	1.129.522,33	189.080,90
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	19.431,63	16.345,53	3.086,10
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	33.624,05	30.161,65	3.462,40
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	56.495,00	45.999,86	10.495,14
8705	Komandiruočių sąnaudos	475,60	294,98	180,62
8706	Transporto sąnaudos	31.602,16	7.337,64	24.264,52
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.417,63	1.762,81	-345,18
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	7.950,00	5.799,38	2.150,62
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	110.858,44	113.720,22	-2.861,78
8711	Nuomos sąnaudos	21.561,66	7.537,20	14.024,46
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	0,00	0,00	0,00
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	268,20	281,09	-12,89
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuojamų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Gelgaudiskio "Saitimo" - specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiskio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:27:14

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINTO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyryba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1 457 996,82	-144 022,58	-1 602 019,40
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 220 253,86	-117 781,00	-1 338 034,86
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-33 624,05	-3 300,00	-36 924,05
1.3	Komandiruočių									-475,60	-2 391,00	-2 866,60
1.4	Komandiruočių									-29 211,16	-2 391,00	-31 602,16
1.5	Transporto									-1 417,65	-	-1 417,65
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-7 950,00	-	-7 950,00
1.7	Paprastoji remonto ir eksploatavimo									-90 307,86	-20 550,58	-110 858,44
1.8	Nuvertinimo ir nuėmimo suma									-21 561,66	-	-21 561,66
1.9	Suamonių ir paruoštų atsargų savijaina									0,00	-	0,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų sraunai											
3.1	Būdos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 417 324,24	-144 023,00	-1 561 347,24
3.1.2	Komandiruočių ir ryšių									-1 220 253,86	-117 781,00	-1 338 034,86
3.1.3	Komandiruočių									-53 195,00	-3 300,00	-56 495,00
3.1.4	Transporto									-476,00	-	-476,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-29 326,00	-2 391,00	-31 717,00
3.1.6	Paprastoji remonto ir eksploatavimo									-1 418,00	-	-1 418,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-7 950,00	-	-7 950,00
3.1.8	Socialinių išmokų									-83 442,58	-20 551,00	-103 993,58
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Suamonių patikėtos											
3.1.12	Kitos būdos									-21 262,80	-	-21 262,80

Geigaušiško "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Geigaušiško m., Šakių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: -2147368784
 D/L: 2024-02-29 10:27:14

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga		Policija, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1,220,071.23	-136,410.32	-1,356,481.60
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-1,030,389.86	-115,478.00	-1,145,867.86
1.3	Komandiruočių ir atostigų išlaidos									-30,161.65		-30,161.65
1.4	Komandiruočių									-43,999.86	-2,000.00	-45,999.86
1.5	Transporto									-294.98		-294.98
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-4,691.78	-2,645.86	-7,337.64
1.7	Paprastoji remonto ir eksploatavimo									-1,762.81		-1,762.81
1.8	Nuostolių ir nuostolių sumų									-5,799.38		-5,799.38
1.9	Sužadinti ir patarbių atstovų sąlyginai											
1.10	Socialinių šmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitovų klaidų taisymo įdka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Bendros											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1,181,756.46	-134,500.00	-1,316,256.46
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-1,019,580.00	-115,336.00	-1,134,916.00
3.1.3	Komandiruočių									-44,000.00	-2,000.00	-46,000.00
3.1.4	Transporto									-295.00		-295.00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-28,388.00	-6,547.00	-34,935.00
3.1.6	Paprastoji remonto ir eksploatavimo									-1,763.00		-1,763.00
3.1.7	Atstovų išlaidos									-10,483.00		-10,483.00
3.1.8	Socialinių šmokų									-71,270.46	-10,617.00	-81,887.46
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sužadinti patikrintas											
3.1.12	Kitos bendros									-5,777.00		-5,777.00

F3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.973,81							2.973,81
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		968,00							968,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		0,00							0,00
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		968,00							968,00
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-328,72							-328,72
3.1	perduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-328,72							-328,72
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		3.613,09							3.613,09
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.973,81		X		X	X		-2.973,81
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-443,19		X		X	X		-443,19
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	328,72		X		X	X		328,72
10.1	perduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	328,72		X		X	X		328,72
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-3.088,28		X		X	X		-3.088,28
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir		Prestizas	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)		524,81							524,81
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	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:

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

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Pastabos:

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

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				27.199,66			27.199,66
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				27.199,66			27.199,66
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X	-285.315,88		X	-285.315,88
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X	-285.315,88		X	-285.315,88
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				298.277,13			298.277,13
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)				1.952,09			1.952,09
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)				300.229,22			300.229,22
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)				42.113,00			42.113,00
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų				42.113,00			42.113,00
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis išsigijimo savikaina							
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)				40.160,91			40.160,91

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė				40.160,91			40.160,91
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					X	X	
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:

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

Geležaudėškio "Šaldimo" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Geležaudėškio m., Šakių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
 ID: -2147368784
 D/L: 2024-02-29 10:27:14

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tiktas inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Išgalkės materialios ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.571,61						3.571,61
2	Išgauta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		135.352,36				7,84		135.360,20
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		134.436,42						134.436,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		915,94				7,84		923,78
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-136.032,01						-136.032,01
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoota veikloje		-136.032,01						-136.032,01
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės tiki pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		2.891,96				7,84		2.899,80
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (dėl 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 (1.1+1.2+1.3+1.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudoota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo tiki pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)						7,84		2.899,80
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		2.891,96						
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3.571,61						3.571,61

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:27:14

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 metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	70.268,35	70.268,35		63.401,74	63.401,74	
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	Suakauptos gautinos sumos	70.268,35	70.268,35		63.401,74	63.401,74	
1.5.1	Iš biudžeto	70.268,35	70.268,35		63.401,74	63.401,74	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	70.268,35	70.268,35		63.401,74	63.401,74	

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:27:14

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	6.708,91		5.491,56	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.708,91		5.491,56	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.708,91		5.491,56	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	162.655,41	1.420.750,10	0,00	228,94			-1.415.054,59
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	162.655,41		93.686,25	228,94			-94.605,61
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.420.750,10	-93.686,25				-1.320.448,98
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	551.539,07	133.060,00	0,00	987,50			-144.510,40
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	551.539,07	133.060,00	29.083,50	987,50			-41.793,90
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-29.083,50				-102.716,50
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)	333.246,10	1.346,81	0,00				-9.958,73
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	333.246,10		1.346,81				-9.958,73
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.346,81	-1.346,81				
4	Iš kitų šaltinių	12.870,12	1.806,65		675,34			-2.436,26
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	12.792,01			675,34			-1.957,46
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	78,11	1.806,65					-478,80
5	Iš viso finansavimo sumų	1.060.310,70	1.556.963,56	0,00	1.891,78			-1.571.959,98

* 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 finansavim

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:27:14

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-6.157,00			162.422,86
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					161.964,99
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-6.157,00			457,87
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-1.260,00			539.816,17
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					539.816,17
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-1.260,00			0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					324.634,18
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					12.915,85
4	Iš kitų šaltinių					11.509,89
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.405,96
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.039.789,06
5	Iš viso finansavimo sumų		-7.417,00			

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368784

D/L: 2024-02-29 10:27:14

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		162.655,41	162.655,41		162.422,86	162.422,86
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		551.539,07	551.539,07		539.816,17	539.816,17
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)		333.246,10	333.246,10		324.634,18	324.634,18
4	Iš kitų šaltinių		12.870,12	12.870,12		12.915,85	12.915,85
5	Iš viso		1.060.310,70	1.060.310,70		1.039.789,06	1.039.789,06

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368784

D/L: 2024-02-29 10:27:14

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
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	63.422,87	68.764,72
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	63.422,87	68.764,72

Geigaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Geigaudiškio m., Šakių r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:27:14

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

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
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai		445,80	675,34			1.121,14
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai UAB „Urėga“ UAB „DEIMENA“ UAB „Kauno statyba“ Ušienio valstybių juridiniai asmenys		445,80	675,34			1.121,14
2							290,00
3	Fiziniai asmenys*	X					385,34
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.360,85	X	X	X	445,80
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.806,65	675,34			2.481,99

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas 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

medžiagų turto nusidėvėjimo suma;

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

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

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

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368784

D/L: 2024-02-29 10:27:14

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpį			Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunandota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	3,719,63	1,806,65						5,526,28
2	Turtu, išskyrus pinigus	763,67	675,34		-1,439,01				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	4,483,30	2,481,99		-1,439,01				5,526,28

* 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.

Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Gelgaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:27:14

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	22.936,13	23.255,15
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**	22.936,13	23.255,15
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.936,13	23.255,15

* 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.

Geigaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras, 190823714, Parko g. 7, Geigaudiškio m., Šakių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147368784
D/L: 2024-02-29 10:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis								
		Vidutinis darbuotojų skaitinis		Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaitinis		Darbo užmokesčio sąnaudos						
		2	3	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	7	8	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	
1	I															
	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai															
2	Tėsisėjai															
3	Valstybės tarnautojai															
3.1	einantys vadovaujamas pareigas															
3.2	patarėjai															
3.3	specialistai															
4	Kariai															
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	56	-1.103.861,86	-230.842,00				-3.331,00		56	-969.787,86	-176.080,00				
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	5,0	-133.428,53	-29.735,00					5,0	-120.180,00	-39.400,00					
5.2	kiti darbuotojai	51,0	-970.433,33	-201.107,00			-3.331,00		51,0	-849.607,86	-136.680,00					
6	Kiti															
7	Iš viso:	56	-1.103.861,86	-230.842,00			-3.331,00		56	-969.787,86	-176.080,00					
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-15.659,63	-3.724,00			-48,00		X	-13.861,00	-2.517,00					