

KAUNO ŠVIETIMO INOVACIJŲ CENTRAS

2023 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Kauno švietimo inovacijų centras (toliau – Įstaiga) yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti savo anspaudą ir sąskaitas Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje.

Įstaigos steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al.96, LT-44251.

Vadovaujantis 2021 m. birželio 22 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-259 „Dėl Kauno pedagogų kvalifikacijos centro pavadinimo pakeitimo ir Kauno švietimo inovacijų centro nuostatų patvirtinimo“ ir Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.43 1 dalimi, nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. Kauno pedagogų kvalifikacijos centro pavadinimas pakeistas į Kauno švietimo inovacijų centrą (kodas 193043096).

Pagrindinė Įstaigos sritis – neformalus suaugusiųjų švietimas, kita veikla - nuoma.

Įstaiga savo veiklą grindžia LR Konstitucija, LR švietimo ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, LR švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais ir Kauno švietimo inovacijų centro nuostatais.

Įstaiga yra išlaikoma iš Valstybės bei Kauno miesto savivaldybės biudžetų pagal asignavimų valdytojo patvirtintą programų sąmatą. Kauno švietimo inovacijų centras gali turėti nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro gauta fizinių ir juridinių asmenų parama, bei kitu teisėtu būdu gautų lėšų.

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

Metinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 30.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Įstaigai restruktūrizavimas nei veiklos nutraukimas nenumatomas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Kauno švietimo inovacijų centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Pateikiamos žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos.

Finansinių ataskaitų valiuta ir tikslumas: eurais ir centais.

Kauno švietimo inovacijų centro buhalterinė apskaita nuo 2017 m. sausio 1 d. tvarkoma apskaitos tvarkytojo (toliau – AT) BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau — VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektu finansinių ataskaitų parengimą. Apskaitos politika suvienodinta visoms įstaigoms, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir patvirtinta BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ 2018 m. lapkričio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-52. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika pakeista vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politikos pakeitimas įstaigos ankstesniems rezultatams įtakos neturėjo.

Įstaigos apskaitoje taikomi visų VSAFAS reikalavimai, išskyrus:

- 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;

periodiškumo;
pastovumo;
piniginio mato;
palyginimo;
atsargumo;
neutralumo;
turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą;

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto arba 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. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti

darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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 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. Kitam nematerialiajam turtui BĮ taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	2	3
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	2
2.	Prestižas	5
3.	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	1
4.	Kitas nematerialusis turtas	2

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

Išsamiau BĮ nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose Apskaitos tvarkytojo (toliau – AT) vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

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 konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	Atlikus rekonstravimo, esminio pagerinimo (modernizavimo) darbus, nusidėvėjimo normatyvas didinamas 30 procentų, bet ne daugiau, nei nustatyta Kauno miesto savivaldybės administracijos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvų sąraše
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	35
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	4
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Atlikus rekonstravimo, esminio pagerinimo (modernizavimo) darbus, nusidėvėjimo normatyvas didinamas 30 procentų, bet ne daugiau, nei nustatyta Kauno miesto savivaldybės administracijos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvų sąraše
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	20
2.1.2.	Metaliniai	15
2.1.3.	Mediniai	7
2.1.4.	Kiti tinklai (šilumos, vandens, nuotekų, ryšių, elektros ir kt.)	5
2.2.	Kiti statiniai	5

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
3.	Nekilnojamojo paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	12
4.3.	Medicinos įranga	5
4.4.	Apsaugos įranga	3
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
4.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinkamumo valdymo įrenginiai ir įranga	3
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
5.2.	Specialūs automobiliai	3
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
5.4.	Kitos transporto priemonės	3
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	3
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
6.4.	Kita biuro įranga	3
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	2
7.2.	Muzikos instrumentai	5
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

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

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. 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 vertė 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 apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Biologinis turtas

Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas taip:

- verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančios BĮ nustatytomis taisyklėmis (metodika);
- įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio vertinimo metu apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);
- simboline vieno euro verte, jei BĮ neturi nustatytų taisyklių (metodikos) ir įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

Išankstiniai sumokėjimai už biologinį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose biologinio turto sąskaitose.

Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir vertės pasikeitimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

BĮ biologinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 16-ajame standarte.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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 yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, BĮ taiko FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

BĮ finansinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 17-ajame standarte.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Finansavimo sumos BĮ apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas BĮ nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima BĮ gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Lėšos, kurias BĮ uždirbo bei pervedė į Savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

BĮ apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

BĮ užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį

patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos BĮ finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip BĮ finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Visi BĮ įsipareigojimai laikomi finansiniai įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;

- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau BĮ ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje BĮ turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) BĮ turėti negali, bet jeigu pasitaiko, tai taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą.

Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir

20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

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

Pajamomis laikoma tik pačios BĮ gaunama ekonominė nauda. BĮ pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra BĮ gaunama ekonominė nauda. Jei BĮ yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra BĮ pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

BĮ apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

BĮ apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį nustatytą vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

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

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

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolius, perskaičiuojamos būsimiesiems 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.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

BĮ apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas tol, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie BĮ finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida, arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo

pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

BĮ apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai BĮ pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

BĮ veikloje skiriami šie segmentai:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektorius;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

BĮ turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

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

Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių

įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

BĮ pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinys“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ir dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti VSS finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, 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.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti BĮ direktoriaus arba jo įgalioto asmens įsakymu gali būti sudaroma komisija, atsakinga už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertį, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

BĮ finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių

įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III SKYRIUS

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 12935,33 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P03).

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje vertė 16041,33 Eur.

2023 m. buvo pergrupuota iš „Kito nematerialaus turto“ (Patentai, autorių ir kitos teisės) į „Programinę įrangą ir jos licencijas“ už 4294,29 Eur, kadangi pirkimo metu, neteisingai užpajamuota sąskaita-faktūra.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 65816,84 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P04).

2023 m. buvo taisoma ankstesnių laikotarpių klaida pergrupuojant, „Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“ – 1875,01 Eur.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje vertė 644503,46 Eur.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, likutinė vertė 110738,01 Eur.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi.

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, įstaiga neturi.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta lentelėje „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P05)

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 990,48 Eur, tai medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (degalai) – 429,49 Eur ir atsargų, skirtų perduoti, įsigijimo savikaina – 560,99 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 63598,12 Eur, iš jų gauta nemokamai nebuvo. Nurašyta atsargų už 64989,70 Eur, iš jų 22229,29 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą nebalansinėje sąskaitoje apskaitytas pavogtas turtas, kuris 2022 m. pergrupuotas iš ilgalaikio turto likutine verte. Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pagal grupes“ (P08).

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro 22878,70 Eur:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 22249,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Vestekspress, UAB	21399,99
2.	Lietuvos draudimas, AB	724,95
3.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	124,06

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 629,70 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Nacionalinis bilietų platintojas, UAB	629,70

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

7. Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 339226,61 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1788,99 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1788,99
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 337045,45 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	40550,78
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	0,00
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	0,00
4.	Darbuotojams	22,63
5.	Tiekėjams	6934,52
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	289537,52

- Kitos gautinos sumos sudaro 392,17 Eur:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	369,54
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyriaus administruojamas išteklių fondas	22,63

Informacija apie gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10)

8. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 37056,99 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11).

9. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12). 2023 m. buvo pergrupuota „Europos sąjungos finansavimo sumų dalis“ iš „Kitoms išlaidoms kompensuoti“ į „Nepiniginiam turtui įsigyti“ - 69,66 Eur bei „Iš kitų šaltinių“ „Kitoms išlaidoms kompensuoti“ ankstesnių laikotarpių gauto finansavimo klaidos taisymas pergrupuojant – 500,00 Eur.

10. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

11. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikti lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15).

12. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6934,52 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Elenger, UAB	1637,08
2.	Ingrida Kupčiūnienė	1205,00
3.	Jolanta Kasparienė	730,00
4.	Ramunė Genovaitė Latypovienė	650,00
5.	Daiva Jakavonytė-Staškuvienė	537,53

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 22,63 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	22,63
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	0,00
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0,00
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinios sumos 40550,78 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	39848,84
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	701,94

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 18751,43 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų - 17791,43 Eur ir ateinančių laikotarpių pajamos – 960,00 Eur.

13. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (P21)

14. Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 250,55 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sumokėti delspinigiai „Ignitis“, UAB – 19,97 Eur ir sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos „Luminor Bank AB“ – 230,58 Eur.

Informacija apie delspinigius pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23).

15. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veikos sąnaudos“

16. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 369268,66 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 87696,30 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 281572,36 Eur;

17. Pagrindinės veiklos sąnaudų palyginimo informacija.

Eil.Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis _2023_m	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis _2022_m.	Skirtumas "+", padidėjimas," - " sumažėjimas	Pastabos dėl pasikeitimų
1.	Pagrindinės veiklos sąnaudos (iš viso)	1261997,49	1156745,81	105251,68	
2.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	648089,17	495206,65	152882,52	1. Buvo priimti nauji darbuotojai (metodininkai), išsiplėtus Centro veiklos sritims ir funkcijoms. 2. Buvo įdarbinti karjeros specialistai, teikiantys profesinio orientavimo paslaugas mokiniams bendrojo ugdymo mokyklose. 3. Išmokėtos išėtinės išmokos atleistiems darbuotojams (vairuotojams).
3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	26659,72	20931,08	5728,64	2022 m. gruodžio mėn. pabaigoje įsigytas ilgalaikis turtas (projektorius, nešiojami kompiuteriai), kurių nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo 2023 metų.
4.	Komunalinių ir ryšių	32346,60	46546,89	-14200,29	Sumažėjo el.energijos sąnaudos, kadangi 2023 m. buvo atliktas liuminescencinių šviestuvų keitimas LED šviestuvais Centro patalpose, šildymo išlaidos taip pat sumažėjo (keitėsi gamtinių dujų tiekėjas - UAB "Elenger").
5.	Komandiruočių	7221,51	19319,48	-12097,97	2023 metais įstaigos darbuotojai turėjo mažiau komandiruočių nei 2022 metais.
6.	Transporto	94707,11	69309,79	25397,32	2023 m. transporto sąnaudos padidėjo dėl išaugusių išlaidų mokinių pavėžėjimui į baseinus ir į Respublikines olimpiadas ir konkursus.
7.	Kvalifikacijos kėlimas	1280,00	0,00	1280,00	2023 m. įstaigos darbuotojai dalyvavo kvalifikacijos kėlimo mokymuose.

Eil.Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis _2023_ m	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis _2022_ m.	Skirtumas "+", padidėjimas," - " sumažėjimas	Pastabos dėl pasikeitimų
8.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	2620,67	5591,96	-2971,29	2023 m. patirta mažiau išlaidų remonto paslaugoms.
9.	Nuvertėjimo ir nurašymo sumų	60,59	800,24	-739,65	2023 m. mažiau nurašyta grožinės literatūros iš bibliotekos fondo dėl fizinio nusidėvėjimo.
10.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	50974,65	58029,54	-7054,89	2023 m. įsigyta atsargų, kurios sunaudotos savo reikmėms ir parduotos ne viešojo sektoriaus subjektams, palyginus su 2022 m.
11.	Socialinių išmokų	0,00	1460,00	-1460,00	2023 m. neskirta socialinių išmokų mirusiojo artimiesiems.
12.	Nuomos	0,00	0,00	0,00	
13.	Kitų paslaugų	390424,47	425300,55	-34876,08	2022 metais buvo vykdyti tarptautiniai išorinio mokinių pasiekimų vertinimo instrumentus rengiančių ekspertų mokymai (Kauno švietimo inovacijų centras laimėjo Nacionalinės švietimo agentūros skelbtą supaprastintą atvirą konkursą „Užduočių ir vertinimo kriterijų rengėjų mokymai“. Mokymus vedė Kembridžo universiteto dėstytojai-praktikai, turinys tarptautinių (užsienio) mokymų, konsultavimo patirties, susijusios su apibendrinamuoju išoriniu vertinimu, išorinio apibendrinamojo vertinimo/standartizuoto testavimo klausimais.) Taip pat buvo vykdyti ukrainiečių lietuvių kalbos mokymai, todėl 2022 m. padidėjo išlaidos lektorių/mokymų paslaugoms.
14.	Kitos	7613,00	14249,63	-6636,63	2023 m. patirta mažiau išlaidų lektoriams pagal autorines sutartis.

18. Įstaigos gauta finansinė parama.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo paramos 100,20 Eur:

Eil. Nr.	Paramos teikėjas	Gautos paramos dalykas (vertė Eur)		
		Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis
1.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	100,20	0,00	0,00

Paramos nepanaudota.

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (Eur)	Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota įstaigos veikloje (Eur)	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1.	Pinigais	0,00	0,00	100,20
2.	Turtu, išskyrus pinigus	0,00	0,00	0,00
3.	Paslaugomis	0,00	0,00	0,00
4.	Iš viso	0,00	0,00	100,20

19. Nebalansinės sąskaitos.

Įstaigos nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomas išduotas naudoti ūkinis inventorių, pagal panaudos sutartis gautas turtas ir pavogtas turtas.

Išduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė yra 181304,05 Eur.

Pavogto turto vertė 1023,66 Eur.

Pagal panaudos sutartis valdomo turto Įstaiga neturi.

Direktorė

(Įstaigos vadovas ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Rasa Bortkevičienė

Vardas ir pavardė

Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita,

BĮ grupės vadovo pavaduotoja

(Finansinę apskaitą tvarkančio juridinio asmens BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ įstaigos vadovas arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Ramunė Martinaitienė

Vardas ir pavardė

Elektroninio dokumento nuorašas

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

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		87.772,37	75.750,81
I	Nematerialusis turtas	P03	12.935,33	10.021,79
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.189,69	2.471,66
I.3	Kitas nematerialusis turtas		9.745,64	7.550,13
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	65.816,84	57.856,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		589,82	862,10
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		65.227,02	56.994,23
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	9.020,20	7.872,69
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		400.152,78	310.299,63
I	Atsargos	P08	990,48	2.382,06
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		429,49	1.659,37
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		560,99	722,69
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	22.878,70	847,68
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	339.226,61	276.883,39
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.788,99	1.483,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		337.045,45	273.688,99
III.6	Kitos gautinos sumos		392,17	1.711,39
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	37.056,99	30.186,50
	IŠ VISO TURTO:		487.925,15	386.050,44

(tęsinys kitame puslapyje)

Elektroninio dokumento nuorašas

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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	43.376,93	41.104,20
I	Iš valstybės biudžeto		44,54	44,54
II	Iš savivaldybės biudžeto		7.857,58	11.084,95
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23.530,73	18.358,55
IV	Iš kitų šaltinių		11.944,08	11.616,16
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		75.279,56	63.373,88
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.020,20	7.872,69
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	9.020,20	7.872,69
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66.259,36	55.501,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	6.934,52	13.902,53
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22,63	76,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	40.550,78	34.722,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	18.751,43	6.799,50
F	GRYNASIS TURTAS	P18	369.268,66	281.572,36
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		369.268,66	281.572,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		87.696,30	54.713,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		281.572,36	226.859,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		487.925,15	386.050,44

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

(parašas)

Rasa Bortkevičienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos specialistė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Odeta
Liorentaitė-Rudaitienė
(vardas ir pavardė)

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						226.859,00	226.859,00	
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		54.713,36	54.713,36	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						281.572,36	281.572,36	
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		87.696,30	87.696,30	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						369.268,66	369.268,66	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)_____
Apskaitos specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)_____
(parašas)_____
(parašas)_____
Rasa Bortkevičienė
(vardas ir pavardė)_____
Odeta
Liorentaitė-Rudaitienė
(vardas ir pavardė)

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		43.335,87	0,00	43.335,87	37.310,97	0,00	37.310,97
I	Išplaukos		1.758.524,35	0,00	1.758.524,35	1.633.541,95	0,00	1.633.541,95
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		908.161,40	0,00	908.161,40	725.807,11	0,00	725.807,11
I.1.1	Iš valstybės biudžeto					54.519,00	0,00	54.519,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		840.159,95	0,00	840.159,95	646.943,60	0,00	646.943,60
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		67.901,25	0,00	67.901,25	24.268,16	0,00	24.268,16
I.1.4	Iš kitų šaltinių		100,20	0,00	100,20	76,35	0,00	76,35
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		458.306,41	0,00	458.306,41	450.074,55	0,00	450.074,55
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		390.880,45	0,00	390.880,45	433.275,75	0,00	433.275,75
I.6	Gautos palūkanos					500,00	0,00	500,00
I.7	Kitos išplaukos		1.176,09	0,00	1.176,09	23.884,54	0,00	23.884,54
II	Pervestos lėšos		-454.863,36	0,00	-454.863,36	-470.263,59	0,00	-470.263,59
II.1	I valstybės biudžetą		-138,00	0,00	-138,00			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-454.725,36	0,00	-454.725,36	-470.263,59	0,00	-470.263,59
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.260.325,12	0,00	-1.260.325,12	-1.125.967,39	0,00	-1.125.967,39
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-641.190,04	0,00	-641.190,04	-486.526,65	0,00	-486.526,65
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-38.271,60	0,00	-38.271,60	-48.505,49	0,00	-48.505,49
III.3	Komandiruočių		-2.834,51	0,00	-2.834,51	-1.396,21	0,00	-1.396,21
III.4	Transporto		-93.035,48	0,00	-93.035,48	-52.789,19	0,00	-52.789,19
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.280,00	0,00	-1.280,00			
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.341,17	0,00	-1.341,17	-2.209,82	0,00	-2.209,82
III.7	Atsargų įsigijimo		-63.598,12	0,00	-63.598,12	-80.942,21	0,00	-80.942,21
III.8	Socialinių išmokų					-1.460,00	0,00	-1.460,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-415.195,78	0,00	-415.195,78	-449.942,03	0,00	-449.942,03
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-3.578,42	0,00	-3.578,42	-2.195,79	0,00	-2.195,79

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-37.594,36	0,00	-37.594,36	-49.131,28	0,00	-49.131,28
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-37.594,36	0,00	-37.594,36	-49.131,28	0,00	-49.131,28
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		1.160,00	0,00	1.160,00	7.831,94	0,00	7.831,94
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.160,00	0,00	1.160,00	7.831,94	0,00	7.831,94
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.160,00	0,00	1.160,00	7.831,94	0,00	7.831,94
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-31,02	0,00	-31,02			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		6.870,49	0,00	6.870,49	-3.988,37	0,00	-3.988,37
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30.186,50		30.186,50	34.174,87		34.174,87
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		37.056,99		37.056,99	30.186,50		30.186,50

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rasa Bortkevičienė

(vardas ir pavardė)

Odeta

Liorentaitė-Rudaitienė

(vardas ir pavardė)

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.348.607,30	1.210.130,13
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		908.061,53	741.657,81
I.1	Iš valstybės biudžeto			54.519,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		845.060,18	657.942,66
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		62.729,07	28.161,94
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		272,28	1.034,21
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		440.545,77	468.472,32
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	440.545,77	468.472,32
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.261.997,49	-1.156.745,81
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-648.089,17	-495.206,65
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-26.659,72	-20.931,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-32.346,60	-46.546,89
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-7.221,51	-19.319,48
V	TRANSPORTO		-94.707,11	-69.309,79
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.280,00	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.620,67	-5.591,96
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-60,59	-800,24
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-50.974,65	-58.029,54
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			-1.460,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-390.424,47	-425.300,55
XIV	KITOS		-7.613,00	-14.249,63
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		86.609,81	53.384,32
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.337,04	1.329,20
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.337,04	1.329,20
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-250,55	-0,16
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		87.696,30	54.713,36
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		87.696,30	54.713,36
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)_____
(parašas)_____
Rasa Bortkevičienė
(vardas ir pavardė)_____
Apskaitos specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))_____
(parašas)_____
Odeta
Liorentaitė-Rudaitienė
(vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.261.997,49		-1.261.997,49
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-648.089,17		-648.089,17
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-26.659,72		-26.659,72
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-32.346,60		-32.346,60
1.4	Komandiruočių									-7.221,51		-7.221,51
1.5	Transporto									-94.707,11		-94.707,11
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.280,00		-1.280,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.620,67		-2.620,67
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-60,59		-60,59
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-50.974,65		-50.974,65
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-390.424,47		-390.424,47
1.14	Kitos									-7.613,00		-7.613,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.260.325,12		-1.260.325,12
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-641.190,04		-641.190,04
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-38.271,60		-38.271,60
3.1.3	Komandiruočių									-2.834,51		-2.834,51
3.1.4	Transporto									-93.035,48		-93.035,48
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.280,00		-1.280,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.341,17		-1.341,17
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-63.598,12		-63.598,12
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-415.195,78		-415.195,78
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-3.578,42		-3.578,42

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.156.745,81		-1.156.745,81
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-495.206,65		-495.206,65
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-20.931,08		-20.931,08
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-46.546,89		-46.546,89
1.4	Komandiruočių									-19.319,48		-19.319,48
1.5	Transporto									-69.309,79		-69.309,79
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5.591,96		-5.591,96
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-800,24		-800,24
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-58.029,54		-58.029,54
1.10	Socialinių išmokų									-1.460,00		-1.460,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-425.300,55		-425.300,55
1.14	Kitos									-14.249,63		-14.249,63
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.125.967,39		-1.125.967,39
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-486.526,65		-486.526,65
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-48.505,49		-48.505,49
3.1.3	Komandiruočių									-1.396,21		-1.396,21
3.1.4	Transporto									-52.789,19		-52.789,19
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									0,00		0,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.209,82		-2.209,82
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-80.942,21		-80.942,21
3.1.8	Socialinių išmokų									-1.460,00		-1.460,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-449.942,03		-449.942,03
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-2.195,79		-2.195,79

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.620,90	4.294,29		12.061,93				23.977,12
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		2.262,70			9.801,00				12.063,70
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		2.262,70			9.801,00				12.063,70
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		4.294,29	-4.294,29						0,00
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		14.177,89	0,00		21.862,93				36.040,82
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		7.367,40			8.673,93				16.041,33
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5.149,24	-382,96	X	-8.423,13	X	X		-13.955,33
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3.359,08	-1.431,44	X	-4.359,64	X	X		-9.150,16
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-2.479,88	1.814,40	X	665,48	X	X		0,00
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-10.988,20	0,00	X	-12.117,29	X	X		-23.105,49
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)		3.189,69	0,00		9.745,64				12.935,33
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		2.471,66	3.911,33		3.638,80				10.021,79
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	287,98	X	X	X	X	X	X	287,98
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 aiškinamajame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotuosiose finansinėse ataskaitose.

Elektroninio dokumento nuorašas

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mšinos 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	305.427,85			34.706,65	257.473,89	117.568,18		715.176,57
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)					0,00	25.530,66		25.530,66
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina					0,00	25.530,66		25.530,66
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)						-1.935,60		-1.935,60
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-1.935,60		-1.935,60
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	305.427,85			34.706,65	257.473,89	141.163,24		738.771,63
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	305.427,85			34.706,65	251.665,89	52.703,07		644.503,46
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-305.427,85			-34.706,65	-256.611,79	-60.573,95	X	-657.320,24
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					-272,28	-17.237,28	X	-17.509,56
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)						1.875,01	X	1.875,01
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-305.427,85			-34.706,65	-256.884,07	-75.936,22	X	-672.954,79
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)	0,00			0,00	589,82	65.227,02		65.816,84
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 kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	0,00			0,00	862,10	56.994,23		57.856,33
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 kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Elektroninio dokumento nuorašas

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatai, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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	9.020,20	7.872,69
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	9.020,20	7.872,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ*

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		1.659,37				722,69		2.382,06
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		63.598,12						63.598,12
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		63.598,12						63.598,12
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-64.828,00				-161,70		-64.989,70
3.1	Parduota						-15,50		-15,50
3.2	Perleista (paskirstyta)						-146,20		-146,20
3.3	Sunaudota veikloje		-64.828,00						-64.828,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		429,49				560,99		990,48
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)		429,49				560,99		990,48
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.659,37				722,69		2.382,06

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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)	339.226,61	337.860,07		276.883,39	275.088,84	
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	1.788,99	791,99		1.483,01	58,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.788,99	791,99		1.483,01	58,00	
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	337.045,45	337.045,45		273.688,99	273.688,99	
1.5.1	Iš biudžeto	337.045,45	337.045,45		273.688,99	273.688,99	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	392,17	22,63		1.711,39	1.341,85	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	339.226,61	337.860,07		276.883,39	275.088,84	

Elektroninio dokumento nuorašas

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos curais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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)	37.056,99		30.186,50	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	37.056,99		30.186,50	
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)	37.056,99		30.186,50	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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					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)	44,54						
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	44,54						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	11.084,95	841.319,95			-146,20		-844.401,12
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	10.237,27	31.857,20			-146,20		-34.939,70
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	847,68	809.462,75					-809.461,42
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)	18.358,55	67.901,25	0,00				-62.729,07
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	15,62		69,66				-69,66
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	18.342,93	67.901,25	-69,66				-62.659,41
4	Iš kitų šaltinių	11.616,16	100,20	500,00				-272,28
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	908,96						-272,28
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	10.707,20	100,20	500,00				
5	Iš viso finansavimo sumų	41.104,20	909.321,40	500,00		-146,20		-907.402,47

* 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

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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 gražintos	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)					44,54
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					44,54
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					7.857,58
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.008,57
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					849,01
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)					23.530,73
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					15,62
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					23.515,11
4	Iš kitų šaltinių					11.944,08
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					636,68
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					11.307,40
5	Iš viso finansavimo sumų					43.376,93

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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)		44,54	44,54		44,54	44,54
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		11.084,95	11.084,95		7.857,58	7.857,58
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)		18.358,55	18.358,55		23.530,73	23.530,73
4	Iš kitų šaltinių		11.616,16	11.616,16		11.944,08	11.944,08
5	Iš viso		41.104,20	41.104,20		43.376,93	43.376,93

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	100,20	X	X	X	100,20
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	100,20				100,20

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

matiną to turto nuosidėvėjimo sumą;

- 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.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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		100,20		0,00				100,20
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso		100,20		0,00				100,20

* 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.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama 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*	7.872,69	1.147,51		
12	Iš viso atidėjinių	7.872,69	1.147,51		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama 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*			9.020,20
12	Iš viso atidėjinių			9.020,20

Elektroninio dokumento nuorašas

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	9.020,20	9.020,20
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	9.020,20	9.020,20

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjinių pagal jų paskirtį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Išėitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi jokios įtakos jų išmokėjimui.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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	22,63			76,47	76,47	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	6.934,52	105,00		13.902,53		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	40.550,78			34.722,69		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	40.550,78			34.722,69		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	18.751,43	13.693,05		6.799,50	909,00	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	12.230,00	12.230,00		125,00	125,00	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	6.521,43	1.463,05		6.674,50	784,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	66.259,36	13.798,05		55.501,19	985,47	

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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	440.545,77	468.472,32
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**	440.545,77	468.472,32
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	440.545,77	468.472,32

* 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.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369384
 D/L: 2024-02-29 16:50:38

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	1.337,04	1.329,20
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	1.337,04	1.329,20
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	1.337,04	1.329,20

* 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.

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:5

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	30	-577.480,44	-41.448,49			-29.160,24	25	-438.549,57	-36.120,40			-20.536,68
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-114.221,31	-10.657,25			-208,04	3,0	-95.774,95	-8.177,74			-11.239,59
5.2	kiti darbuotojai	27,0	-463.259,13	-30.791,24			-28.952,20	22,0	-342.774,62	-27.942,66			-9.297,09
6	Kiti												
7	Iš viso:	30	-577.480,44	-41.448,49			-29.160,24	25	-438.549,57	-36.120,40			-20.536,68
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-8.911,68	-613,40			-1.217,89	X	-6.514,67	-526,38			-1.193,38

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369384

D/L: 2024-02-29 16:50:38

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	Eurais	55.501,19	66.259,36
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	55.501,19	66.259,36

Kauno švietimo inovacijų centras, 193043096, Vytauto pr. 44, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369384
D/L: 2024-02-29 16:50:38

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		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
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	-250,55	-0,16
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-230,58	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-19,97	-0,16
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-250,55	-0,16

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno švietimo inovacijų centras_Finansinių ataskaitų rinkinys_2023-12-31
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-12 Nr. 22-861
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	<p>Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Odeta Liorentaitė-Rudaitienė Pritarta 2024-03-12</p> <p>Pasirašymas: Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Ramunė Martinaitienė 2024-03-12</p> <p>Pasirašymas: Padalinys M-16_ Kauno švietimo inovacijų centras-vadovas Rasa Bortkevičienė 2024-03-12</p>
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.