

## (Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

195092544, Vilniaus 11, Kėdainiai

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

Kėdainių Juozo Paukštelio progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 10 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS		575.302,60	599.061,47
I	Nematerialusis turtas		3.684,01	8.546,59
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		3.684,01	8.546,59
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		571.618,59	590.514,88
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		415.122,42	428.371,02
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mšinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		55.773,02	61.970,00
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		100.723,15	100.173,86
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		335.646,60	151.806,40
I	Atsargos		6.598,33	2.212,97
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.598,33	2.212,97
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai		169.162,48	
III	Per vienus metus gautinos sumos		144.412,48	115.827,15
III.1.	Cautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Cautini mokesčiai ir socialinės įmokos			



III.3.	Cautinos finansavimo sumos		
III.4.	Cautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	861,90	945,82
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	141.012,65	114.850,86
III.6.	Kitos gautinos sumos	2.537,93	30,47
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.473,31	33.766,28
	IŠ VISOTURIO:	910.949,20	750.867,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	767.929,24	633.850,58
I.	Iš valstybės biudžeto	259.934,69	110.931,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto	352.114,01	342.525,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	149.312,01	172.032,21
IV.	Iš kitų šaltinių	6.568,53	8.361,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	136.918,28	113.072,30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	16.611,74	16.611,74
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	16.611,74	16.611,74
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	120.306,54	96.460,56
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	549,73	
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	23.315,68	30,13
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	96.430,09	96.430,43
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11,04	
F.	GRYNASIS TURTAS	6.101,68	3.944,99
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		
II.2.	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	6.101,68	3.944,99
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	2.156,69	23,21
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3.944,99	3.921,78
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	910.949,20	750.867,87

Direktorė

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



(parašas)

Tereza Sotnik

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Rita Strumilienė

(vardas ir pavardė)



(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195092544, Vilniaus 11, Kėdainiai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 10 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		974.392,65	828.777,65
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		967.701,95	822.610,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		664.952,33	564.883,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		267.389,08	229.890,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32.787,99	19.654,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.572,55	8.182,29
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.690,70	6.167,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.690,70	6.167,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		972.235,96	826.403,69
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		834.071,24	701.238,13
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		40.382,04	18.793,18
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		46.204,72	41.793,63
IV	KOMANDIRUOČIŲ		25,90	16.772,72
V	TRANSPORTO		8.195,59	4.974,50
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3.460,60	3.271,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.342,31	6.052,88
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24.597,89	22.521,36
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			200,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		12.955,67	10.786,29
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.156,69	2.373,96
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.156,69	2.373,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.156,69	2.373,96
I.	TENKANČIIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANČIIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
 Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Tereza Sotnik

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Rita Strumilienė

(vardas ir pavardė)



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

195092544, Vilniaus 11, Kėdainiai Kėdainių Juozo Paukštelio progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	110.931,90	807.508,91					(658.506,12)				259.934,69
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110.931,90	10.861,48					(19.057,66)				102.735,72
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		796.647,43					(639.448,46)				157.198,97
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	342.525,19	259.674,56					(250.085,74)				352.114,01
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	342.525,19	19.592,16	(22,00)				(27.785,58)				334.309,77
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		240.082,40	22,00				(222.300,16)				17.804,24
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):	172.032,21	10.067,79					(32.787,99)				149.312,01

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172.032,21					(19.425,47)				152.606,74
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		10.067,79				(13.362,52)				(3.294,73)
4.	Iš kitų šaltinių:	8.361,28	606,00		173,80		(2.572,55)				6.568,53
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8.361,28	61,00		173,80		(2.542,06)				6.054,02
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		545,00				(30,49)				514,51
5.	Iš viso finansavimo sumų	633.850,58	1.077.857,26		173,80		(943.952,40)				767.929,24



**KĖDAINIŲ JUOZO PAUKŠTELIO PROGIMNAZIJOS  
2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS  
RAŠTAS**

**1. Bendroji dalis.**

1.1. Kėdainių Juozo Paukštelio progimnazija, pavaldi Kėdainių rajono savivaldybės administracijai. Progimnazijos kodas 195092544, adresas Vilniaus g. 11, Kėdainiai. Progimnazija priskiriama pagrindinės mokyklos tipui, funkcijos kodas 9.2.1.1., programa 01 – Švietimas ir ugdymas. Taip pat progimnazija surenka pajamas į biudžetą pagal programą 33 – lėšų už paslaugas surinkimas ir panaudojimas (tėvų įmokos už maitinimą ir ugdymą), programą 31 – turto nuomos lėšos.

1.2. Progimnazija kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

1.3. Progimnazija filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

1.4. Kėdainių Juozo Paukštelio progimnazija veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

**2. Apskaitos politika.**

Kėdainių Juozo Paukštelio progimnazijos apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keista nebuvo.

**3. Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos.**

**3.1. Nematerialusis turtas.**

Kėdainių Juozo Paukštelio progimnazijoje nematerialiojo turto apskaitos politika nebuvo keista ir yra patvirtinti nematerialiojo amortizacijos normatyvai programinei įrangai, jos licencijoms ir techninei dokumentacijai – 1 metai. Progimnazijoje nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas – nėra. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto naujai įsigyta – 864,00 eurų (tai 4 licencijos iš ES kokybės krepšelio lėšų), sukaupta amortizacija – 5726,58 eurai, nurašyto nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

**3.2. Ilgalaikis materialusis turtas.**

Kėdainių Juozo Paukštelio progimnazijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nebuvo keista, o progimnazijoje turimam ilgalaikiam materialiajam turtui patvirtinti šie nusidėvėjimo normatyvai (blokiniai pastatai 75m., sintetinė aikštės danga 10 m., asmeniniai kompiuteriai ir išoriniai įrenginiai 4 m., kompiuterių tinklai ir jų įranga 4 m., kopijavimo aparatai 4 m., filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai 3 m., buitiniai elektros prietaisai 8 m., kitos mašinos ir įrengimai 15 m., autobusai 5 m., baldai ir biuro įranga 7 m., pianinai, rojaliai, arfos 15 m., ūkinis inventorių ir kiti reikmenys 6 m., kitas ilgalaikis materialusis turtas 5 m.).

Progimnazijoje sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendrą vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra, taip pat nėra materialiojo turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto naujai įsigyta – 15759,17 eurų (tai 4 interaktyvūs ekranai už 10100 eurų ir 3 akustiniai minkštasuoliai už 5659,17 eurų iš kokybės krepšelio lėšų), sukauptas nusidėvėjimas – 34655,46 eurai, nurašyta turto per ataskaitinį laikotarpį – 14704,20 eurų (tai 17 vnt. kompiuterių, 3 vnt. kopijavimo aparatų ir 2 vnt. audio kolonėlių. Šis turtas morališkai (funkciškai) ir fiziškai nusidėvėjęs ir netinkamas ugdymo procese).

**3.3. Finansinis turtas.**

Progimnazija finansinio turto neturi.

**3.4. Informacija apie patikėjimo teise valdomo valstybės turto bei valstybės bei savivaldybės įmonių, kontroliuojamų akcinių ir uždarujų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų, kurios nėra viešojo sektoriaus subjektai, turta ir prisiimtus įsipareigojimus.**

Progimnazija šio turto ir įsipareigojimų neturi.

**3.5. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.**



Progimnazija šio turto neturi.

### **3.6. Atsargos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis – 6598,33 eurai ( tai neišduotos naudojimui atsargos progimnazijos sandėlyje), naujai įsigyta atsargų - 28392,11 eurų, išduota naudojimui – 24006,75 eurų.

### **3.7. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijoje trumpalaikių išankstinių apmokėjimų buvo – 169162,48 eurai ( tai užsakyti ir negauti vadovėliai – 153,20 eurai ir 169009,28 eurai išmokėti atostoginiai darbuotojams).

### **3.8. Per vienerius metus gautinos sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijoje per vienerius metus gautinų sumų buvo – 144412,48 eurų (tai gautinos sumos už turto nuomą – 170,90 eurų, tėvų įnašai už maitinimą ir ugdymą – 691,00 eurų, sukauptos finansavimo pajamos – 136791,38 eurų, specialiųjų programų gautinos sumos iš Kėdainių rajono savivaldybės administracijos už turto nuomą – 1319,27 eurų ir tėvų įnašai už maitinimo ir ugdymo mokesčių – 2902,00 eurų, kitos gautinos sumos už komunalinius patarnavimus iš VŠĮ Bruneros – 2537,93 eurų).

### **3.9. Trumpalaikės investicijos.**

Progimnazija trumpalaikių investicijų neturi.

### **3.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos pinigų likutis banko sąskaitose buvo – 15473,31 eurų ( tai paramos lėšos – 5880,17 eurų, projektų lėšos – 1283,66 eurų, mokytojų skatinimui skirtos lėšos – 3456,00 eurų ir ES karjeros specialistui skirtos lėšos – 4853,48 eurų).

### **3.11. Finansavimo sumos.**

Informacija pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos „ 4 priedas, lentelė pridedama.

### **3.12. Atidėjimai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotų atidėjinių buvo – 16611,74 eurų. Pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

### **3.13. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.**

Progimnazija nuomos, finansinės nuomos (lizingo) neturi. Pagal panaudos sutartis progimnazijoje gauto turto yra už 328,72 EUR. tai .:

Nematerialusis turtas – 328,72 EUR (specialiosios pedagogikos ir psichologijos centras).

### **3.14. Grynasis turtas.**

Ataskaitinių metų pabaigoje progimnazijoje sukauptas perviršis ar deficitas yra 6101,68 eurai (tai einamųjų metų perviršis – 2156,69 eurai ir ankstesnių metų perviršis – 3944,99 eurai).

### **3.15. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos.**

Progimnazija šių pajamų neturi.

### **3.16. Finansavimo pajamos ir kitos pagrindinės veiklos pajamos.**

Informacija pateikiama 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas.

### **3.17. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Informacija pateikiama 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas.

### **3.18. Reikšmingos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.**

Progimnazija reikšmingų kitos veiklos pajamų ir sąnaudų neturi.

### **3.19. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.**

Progimnazija šių sąnaudų neturi.

### **3.20. Investicijų nuosavybės metodu apskaitos ir informacijos apie nuosavybės metodo taikymą pateikimas.**



Informacija pateikiama 14 VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 15 VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys į kontroliuojamus subjektus“. Progimnazija šios informacijos neturi ir neteikia.

**3.21. Informacija apie įsipareigojimų dalį pagal jų tipą, sektorius ir kreditorius, kaip nustatyta valstybės skolos apibrėžime.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos trumpalaikiai įsipareigojimai – 23876,45 eurų: Tiekėjams mokėtinos sumos – 549,73 eurų (tai UAB „FLEET UNION“ už kurą mok. autobusams). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 23326,72 eurai (tai mokėtinas darbo užmokestis už 06 mėn. – 14480,49 eurai, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 5124,74 eurai, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių – 3710,45 eurai ir profsąjungos nario mokestis – 11,04 eurai).

**3.22. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje progimnazijos įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta yra 96430,09 eurai – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 94997,73 eurai ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -1432,36 eurai.

Direktorė



Tereza Sotnik

Vyr. buhalterė



Rita Strumilienė