

KAUNO JUOZO GRUODŽIO KONSERVATORIJA 290967950,
J.Gruodžio g.6 Kaunas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2023-09-30

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

290967950, J.Gruodžio g. 6 Kaunas

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

Kauno Juozo Gruodžio konservatorija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS**

2023-11-06 Nr. FV-52

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3565159,25	3700767,72
I.	Nematerialusis turtas	1	253,20	1227,61
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		253,20	1227,61
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3564906,05	3695540,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2245453,01	2330370,53
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		43,19	73,07
II.6	Transporto priemonės		16788,55	22384,84
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1263771,30	1307861,67
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		38850,00	38850,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		221027,03	142980,76
I.	Atsargos	3	16548,28	25512,95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		16548,28	25512,95
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	4	15514,25	11115,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	150795,27	77937,76
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, turta, paslaugas		1260,19	2285,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		149535,08	67900,35
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	7751,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	38169,23	28414,99
	IŠ VISO TURTO:		3786186,28	3843748,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	3529254,06	3668611,90
I.	Iš valstybės biudžeto		3253299,08	3386262,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		242917,41	250179,69
IV.	Iš kitų šaltinių		33037,57	32169,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		143589,77	68594,76
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	143589,77	68594,76
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		14657,41	3190,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		121302,74	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7629,62	65404,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		113342,45	106541,82
I.	Dalininkų kapitalas			

II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		113342,45	106541,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6800,63	12643,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		106541,82	93898,04
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3786186,28	3843748,48

Direktorius

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

(parašas)

Kęstutis Bliujus

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolanta Gricė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kauno Juozo Gruodžio konservatorija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
290967950, J.Gruodžio g. 6, Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11-06 Nr.FV-53
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1704137,45	1387463,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1692802,02	1377546,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1658152,72	1352011,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		19625,66	17472,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7262,28	7303,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7761,36	758,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		11335,43	9917,75
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11335,43	9917,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	9	1697336,82	1381708,68
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1311937,81	1101212,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		135608,47	131227,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		44504,11	46044,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		87,31	1559,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		966,00	729,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		98801,58	1170,85
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31085,75	24513,17
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		284,85	22,55
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		54202,02	57437,25
XIV.	KITOS		19858,92	17792,67
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		6800,63	5755,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	345,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4623,00	345,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		4623,00	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6800,63	6100,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		6800,63	6100,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kęstutis Bliujus

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolanta Gricė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KAUNO JUOZO GRUODŽIO KONSERVATORIJA
Įmonės kodas 290967950, J.Gruodžio g. 6, Kaunas

2023 m. rugsėjo 30 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno Juozo Gruodžio konservatorija (toliau - Konservatorija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 290967950.

Adresas: J.Gruodžio g. 6, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Švietimo mokslo ir sporto ministerija.

Pagrindinė veikla „Švietimas“. Be pagrindinės veiklos užsiima apgyvendinimo veikla, maitinimo paslaugų teikimu, turto nuoma ir eksploatavimu, bibliotekų ir archyvų veikla.

Konservatorija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų II –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Ataskaitos sudaromos eurais, kurie įsigaliojo 2015 metų sausio 1 d.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Konservatorija neturi.

Konservatorijos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 158. Konservatorijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 139,84 etatai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Konservatorijoje mokosi 122 moksleiviai.

Tolesnę Konservatorijos veiklą gali paveikti nepakankamas 2023 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Konservatorijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Konservatorija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. VI-36 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Konservatorijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „BiudžetasVS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus, taip pat naudojama FVAIS programa.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

Apskaitos politika aprašyta 2022 m. gruodžio 31 d. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris pateiktas Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai 2023 m. kovo 06 d.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Konservatorija nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

2023 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 4545,83 € (programinė įranga).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Konservatorija ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė.

2023 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Konservatorijos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 86895,76 €, iš jų:

- Negyvenamieji pastatai – 582,14 €;
- Kitos mašinos ir įrengimai – 3854,60 €;
- Baldai – 10688,76 €;
- Kompiuterinė įranga – 19691,71 €;
- Kita biuro įranga – 3449,84 €;
- Scenos meno priemonės – 48628,71 €.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Konservatorijos atsargų likutį 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro 16548,28 €, iš jų: 16328,45 € medžiagos ir žaliavos, 219,83 € ūkinis inventorių esantis sandėlyje (muzikos instrumentai). Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 22121,08 €, nurašyta savo reikmėms už 31085,75 €. Užbalansinėje 013 sąskaitoje yra pagal panaudos sutartį gautas turtas (žemė) už 278780,02 €, 021 sąskaitoje yra ūkinis inventorių naudojamas Konservatorijos veikloje už 279155,97 €.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 15514,25 €.

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	15514,25	11115,06
	IŠ VISO:	15514,25	11115,06

Pastaba Nr.5. Gautinos sumos 150795,27 €.

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Gautinos sumos už turto nuomą	1260,19	2285,97
2.	Sukauptiems atostoginiams	7448,07	64330,28
3.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	181,55	1073,82
4.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	133635,84	625,60
5.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už suteiktas paslaugas	8209,62	1870,65
6.	Kitos gautinos sumos	60,00	7751,44
	IŠ VISO:	150795,27	77937,76

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 38169,23 €.

Eil. Nr.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Biudžetinių lėšų sąskaita	87,06	0,00
2.	Specialiųjų lėšų sąskaita	15131,78	10021,76
3.	Pavediminių lėšų sąskaita	20950,39	16393,23
3.	Kitų lėšų sąskaita	2000,00	2000,00
	IŠ VISO:	38169,23	28414,99

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos 3529254,06 €.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikės mokėtinos sumos 143589,77 €.

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	14657,41	3190,66
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	121302,74	0,00
3.	Sukauptiems atostoginiams	7448,07	64330,28
4.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	181,55	1073,82
	IŠ VISO:	143589,77	68594,76

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta 3 VSAFAS 2 priede.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1311937,81	1101212,37
2.	Nusidėvėjimo	135608,47	131227,29
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	44504,11	46044,53
4.	Transporto	87,31	1559,00
5.	Kvalifikacijos kėlimo	966,00	729,00
6.	Paprastojo remonto	98801,58	1170,85
7.	Sunaudotų atsargų	31085,75	24513,17
8.	Socialinių išmokų	284,85	22,55
9.	Kitų paslaugų	54202,02	57437,25
10.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	19858,92	17792,67
	IŠ VISO:	1697336,82	1381708,68

Lyginant su 2022 m. rugsėjo 30 d., darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo, nes padidėjo minimali alga.

Lyginant su 2022 m. rugsėjo 30 d., nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo, nes 2022 metais įsigyta ilgalaikio materialaus turto, kuris pradėjo dėvėtis nuo 2023 metų.

Lyginant su 2022 m. rugsėjo 30 d., komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo, nes sumažėjo šildymo ir elektros sąnaudos.

Kitas pagrindines sąnaudas sudaro 19549,22 € mokinių pavežėjimui, 309,70 € banko paslaugos.

Pastaba Nr.10 Klaidų taisymo nebuvo.

Pastaba Nr.11 Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto nėra.

Pastaba Nr.12 Teisinių ginčų nėra.

Pastaba Nr.13 Reikšmingų įvykių po paskutinio ataskaitinio laikotarpio nebuvo.

PRIDEDAMA.

1. priedas Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai;
2. priedas Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas.

Direktorius

Kęstutis Bliujus

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Gricė