

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus e. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-01 Nr. 36

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.607.276,61	2.245.618,33
I	Nematerialusis turtas	P03	583,17	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		583,17	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.606.693,44	2.245.618,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		445.428,70	450.267,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		93.725,33	5.954,76
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.361.000,00	1.147.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		147.513,06	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		97.857,48	114.183,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		461.168,87	282.116,21
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	246.096,26
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		212.173,13	170.077,05
I	Atsargos		0,00	1.155,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	1.155,69
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	P09	2.903,24	1.755,33
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	140.189,27	117.681,27
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		140.189,27	117.343,85
III.6	Kitos gautinos sumos			337,42
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	69.080,62	49.484,76
	IŠ VISO TURTO:		2.819.449,74	2.415.695,38

(tęsinys kitame puslapyje)

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

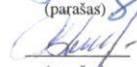
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.487.293,78	1.324.623,40
I	Iš valstybės biudžeto		1.179.413,71	1.170.757,06
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		283.913,68	135.898,92
IV	Iš kitų šaltinių		23.966,39	17.967,42
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		127.415,52	108.787,41
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		127.415,52	108.787,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8.064,60	140,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		922,95	992,12
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	118.427,97	106.918,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			736,99
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.204.740,44	982.284,57
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		1.178.577,91	964.577,91
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.178.577,91	964.577,91
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		26.162,53	17.706,66
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.455,87	-7.745,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.706,66	25.451,78
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.819.449,74	2.415.695,38

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Renata Kriščiūnaitė-Ba
(vardas ir pavardė)

Laima Padimskienė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-05-01 Nr. 39
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.595.980,29	1.463.266,13
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.595.980,29	1.463.266,13
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.554.422,59	1.436.623,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		11.045,33	2.177,69
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29.496,92	23.970,83
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.015,45	494,19
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P02	-1.603.703,89	-1.484.388,20
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-1.383.655,43	-1.320.580,72
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-55.902,67	-39.745,22
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-64.671,02	-38.867,90
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.686,89	-800,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-2.377,56	-3.970,46
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.400,00	-2.868,91
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.836,49	-376,03
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-15.726,50	-24.716,81
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-7.084,20	-926,83
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-52.809,80	-49.355,31
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-12.553,33	-2.180,01
XIV	KITOS		-7.723,60	-21.122,07
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16.179,47	13.376,95
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	17.102,57	13.376,95
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-923,10	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8.455,87	-7.745,12
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8.455,87	-7.745,12
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Renata
Krikščiūnaitė-Barcevičienė

(vardas ir pavardė)

Laima Padimanskienė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-01 Nr. 34
(data)


Patikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			918.577,91			25.451,78	944.029,69	
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	46.000,00		X		46.000,00	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-7.745,12	-7.745,12	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			964.577,91			17.706,66	982.284,57	
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	214.000,00		X		214.000,00	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		8.455,87	8.455,87	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			1.178.577,91			26.162,53	1.204.740,44	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris), ieigu orivaloma pagal teisės aktus)



(parašas)

Renata Krikščiūnaitė-Ba
(vardas ir pavardė)

Laima Padimanskienė
(vardas ir pavardė)

Direktorė
Renata Krikščiūnaitė-
Barcevičienė

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-01 Nr. 38

(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		169.922,67	0,00	169.922,67	67.281,45	0,00	67.281,45
I	Iplaukos		1.105.059,92	621.904,56	1.726.964,48	973.024,55	565.493,28	1.538.517,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.076.848,34	616.785,34	1.693.633,68	946.572,49	545.019,42	1.491.591,91
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		881.656,91	616.785,34	1.498.442,25	870.048,58	545.019,42	1.415.068,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		11.045,33	0,00	11.045,33	2.177,69	0,00	2.177,69
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		177.511,68	0,00	177.511,68	72.091,29	0,00	72.091,29
I.1.4	Iš kitų šaltinių		6.634,42	0,00	6.634,42	2.254,93	0,00	2.254,93
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		17.102,57	0,00	17.102,57	14.146,45	0,00	14.146,45
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.379,78	5.119,22	8.499,00	815,57	20.473,86	21.289,43
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		7.729,23	0,00	7.729,23	11.490,04	0,00	11.490,04
II	Pervestos lėšos		-16.900,07	0,00	-16.900,07	-16.666,59	0,00	-16.666,59
II.1	I valstybės biudžetą		-16.900,07	0,00	-16.900,07	-15.162,36	0,00	-15.162,36
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams					-1.504,23	0,00	-1.504,23
III	Išmokos	P02	-918.237,18	-621.904,56	-1.540.141,74	-889.076,51	-565.493,28	-1.454.569,79
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-878.987,12	-503.343,31	-1.382.330,43	-860.541,05	-460.385,84	-1.320.926,89
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-7.785,48	-53.528,00	-61.313,48	-12.764,73	-37.789,21	-50.553,94
III.3	Komandiruočių		-3.686,89	0,00	-3.686,89	-800,00	0,00	-800,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-72,00	-2.320,56	-2.392,56	-65,00	-3.866,81	-3.931,81
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-3.400,00	-3.400,00		-2.868,91	-2.868,91
III.7	Atsargų įsigijimo		-131,25	-13.745,45	-13.876,70	-4.747,53	-22.156,18	-26.903,71
III.8	Socialinių išmokų		-6.015,00	-1.000,00	-7.015,00		-1.000,00	-1.000,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7.873,16	-44.567,24	-52.440,40	-7.978,19	-37.426,33	-45.404,52
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-13.686,28	0,00	-13.686,28	-2.180,01	0,00	-2.180,01

(tešinyis kitame puslapyje)

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 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		-190.525,00	-3.700,00	-194.225,00	-86.029,70	-105.724,46	-191.754,16
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-190.525,00	-3.700,00	-194.225,00	-86.029,70	-105.724,46	-191.754,16
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		40.198,19	3.700,00	43.898,19	19.221,70	105.724,46	124.946,16
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		40.198,19	3.700,00	43.898,19	19.221,70	105.724,46	124.946,16
IV.1	Iš valstybės biudžeto		40.198,19	3.700,00	43.898,19	19.221,70	105.724,46	124.946,16
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
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							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		19.595,86	0,00	19.595,86	473,45	0,00	473,45
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		49.484,76		49.484,76	49.011,31		49.011,31
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		69.080,62		69.080,62	49.484,76		49.484,76

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris)


(parašas)

Renata
Krikščiūnaitė-Barcevičienė
(vardas ir pavardė)

Laima Padimanskienė
(vardas ir pavardė)

KLAIPĖDOS STASIO ŠIMKAUS KONSERVATORIJA

2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. kovo 01 d. Nr. 40

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą

1. Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija (toliau – Konservatorija) yra valstybinė švietimo įstaiga, teikianti aukšto lygio meninį ir bendrąjį išsilavinimą bei rengianti mokinius būsimai muziko profesijai. Konservatorija, vykdydama savo veiklą, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais.

2. Konservatorijos oficialusis pavadinimas – Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, trumpasis pavadinimas – Klaipėdos konservatorija, Konservatorija įregistruota juridinių asmenų registre, kodas 190968528.

3. Konservatorijos istorija:

1923 m. rugsėjo 30 d. kompozitoriaus Stasio Šimkaus iniciatyva Klaipėdoje įkurta muzikos mokykla (Klaipėdos muzikos mokyklos Kuratorijos ir Klaipėdos krašto Direktorijos 1923 m. rugpjūčio 31 d. sutartis Nr. 151) – muzikos mokyklos tipas.

Nuo 1959 m. rugsėjo 17 d. mokykla pavadinta Klaipėdos muzikos technikum – specialiosios vidurinės mokyklos tipas (Lietuvos TSR kultūros ministro 1959 m. birželio mėn. 3 d. įsakymas Nr. 2/505). 1967 m. technikumui suteiktas Stasio Šimkaus vardas (Lietuvos TSR Ministrų tarybos 1967 m. vasario 24 d. nutarimas Nr. 75), vadinama – Klaipėdos Stasio Šimkaus muzikos mokykla.

Nuo 1969 m. gruodžio 1 d. Klaipėdos Stasio Šimkaus muzikos mokykla vadinama Klaipėdos Stasio Šimkaus aukštesniąja muzikos mokykla (Lietuvos TSR aukštojo ir specialiojo vidurinio mokslo ministro 1969 m. lapkričio 19 d. įsakymas Nr. 362) – aukštesniosios mokyklos tipas.

Nuo 1993 m. mokykla vadinama Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija – aukštesniosios mokyklos tipas (Lietuvos Respublikos kultūros ir švietimo ministro 1993 m. gegužės 10 d. įsakymas Nr. 533), nuo 2005 m. rugsėjo 1 d. (Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo 2005 m. birželio 1 d. ministro įsakymas Nr. ISAK-994) – vidurinės mokyklos tipas.

4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

5. Priklausomybė – valstybinė mokykla.

6. Savininkas – valstybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija (toliau – Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija), identifikavimo kodas 188603091, adresas – A. Volano g. 2/7, LT-01516 Vilnius.

7. Konservatorijos buveinė – S. Šimkaus g. 15, LT-92126 Klaipėda.

8. Grupė – bendrojo lavinimo mokykla.

9. Tipas – gimnazija.

10. Konservatorijos paskirtis – bendrasis ugdymas, muzikinis ugdymas, meninis ugdymas, neformalus švietimas.

11. Mokymo kalba – lietuvių.

12. Mokymo forma – dieninė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose.

13. Konservatorija turi 150 vietų bendrabutį adresu – Jūros g. 17, LT-92119 Klaipėda.

14. Konservatorija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką.

Veikla

15. Įstaigos veikla finansuojama iš valstybės biudžeto pagal programą „Švietimo ir mokslo administravimas (valstybės biudžeto lėšos)“ (kodas 11.002), finansavimo šaltinis – biudžeto lėšos (1.1.1.1.1).

16. Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija vykdo „Švietimo ir mokslo administravimas (asignavimų valdytojo pajamų įmokos) programą (kodas 11.002), finansavimo šaltinis – biudžetinių įstaigų pajamų įmokos (1.4.1.1.1).

17. Pagrindinis veiklos tikslas – teikti valstybinius standartus atitinkantį bendrąjį išsilavinimą mokiniams, turintiems gabumų muzikai, ugdyti jų gebėjimus ir talentą, formuoti kultūra ir humanizmu pagrįstą mokinių vertybinę orientaciją, sudaryti sąlygas brandžios asmenybės formavimui.

18. Konservatorija veikia pagal 2021 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. V- 2263 švietimo, mokslo ir sporto ministro patvirtintus nuostatus, įregistruotus juridinių asmenų registre 2022 m. sausio 4 d.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus

19. Filialų ar struktūrinių vienetų konservatorija neturi.

Informacija apie vidutinį darbuotojų ir mokinių skaičių

20. Vidutinis darbuotojų ir mokinių skaičius konservatorijoje:

2021 metai	2020 metai
Darbuotojų - 107	Darbuotojų - 107
Mokinių - 132	Mokinių - 128
Mokinių, gyvenančių bendrabutyje - 88	Mokinių, gyvenančių bendrabutyje - 94

Valiuta

21. Ataskaitoje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais. Finansinių ataskaitų rinkinys, bei finansinių ataskaitų rinkinio palyginamieji duomenys sudaryti eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

22. Nuo 2016 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro įsakymo 2014-12-30 Nr. V-1291 pavedimu, apskaitai tvarkyti naudojamas Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos ir jai pavaldžių institucijų buhalterinės apskaitos vadovas.

Bendrosios nuostatos

23. Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos ir jai pavaldžių institucijų apskaitos vadovo (toliau – Apskaitos vadovas) tikslas – reglamentuoti Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos ir jai pavaldžių institucijų (toliau – Institucija) finansinės apskaitos ir susijusių ataskaitų sudarymo tvarką, siekiant užtikrinti, kad Institucijos ūkinės operacijos ir įvykiai būtų tiksliai ir teisingai parodyti finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai.

24. Apskaitos ir apskaitos tvarkų aprašuose pateikti, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatų praktinio taikymo Institucijoje nurodymai ir rekomendacijos kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą ir kaip parengti finansinių ataskaitų rinkinį. Apskaitos vadovą sudaro:

Institucijos apskaitos politika, taikytina pagal VSAFAS;

Institucijos sąskaitų planas (Apskaitos vadovo priedas);

Institucijos tvarkų aprašai, kuriuose pateikti galimų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių

registravimo buhalterinėje apskaitoje detalūs nurodymai, tvirtinami atskirais Švietimo, mokslo ir sporto ministro įsakymais.

Apskaitos politika

25. Institucija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų visų taikytinų, išskyrus 9 „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir 26 „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Institucija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, pateiktais šios apskaitos politikos skyriuje „Bendrieji apskaitos principai“.

26. Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad Institucijos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- 1) svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- 2) patikima, nes:

teisingai nurodo Institucijos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus; parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą (turinio viršenybės prieš formą principas); nešališka, netendencinga;

- 3) apdairiai pateikta (atsargumo principas); visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

27. Institucija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

28. Apskaitos politika keičiama, tik vadovaujantis VSAFAS, ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Atvejais, kai apskaitos politika gali būti keičiama, pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.

29. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

30. Žemiau pateikiama Institucijos apskaitos politika naudojama, sudarant finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto dalį „Apskaitos politika“.

Bendrieji apskaitos principai

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

32. Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę, vadovujamasi šiais principais ir jų reikšmėmis:

- 1) subjekto (Institucija laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į finansinių ataskaitų rinkinį turi būti įtrauktas tik Institucijos nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.);

- 2) veiklos tęstinumo (Institucijos finansinės ataskaitos rengiamos, remiantis prielaida, kad Institucija laikysis veiklos tęstinumo principo ir artimiausioje ateityje atliks jai pavestas valstybės funkcijas ir teisės aktuose bei sutartyse nustatytus savo įsipareigojimus. Veiklos tęstinumo įvertinimą, atsižvelgdami į visą prognozuojamą ne trumpesnį kaip 12 mėnesių laikotarpio po finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo informaciją, atlieka asmenys, atsakingi už Institucijos finansinių ataskaitų parengimą. Jeigu finansinės ataskaitos sudaromos, nesilaikant veiklos tęstinumo principo, aiškinamajame rašte turi būti atskleistas šis faktas, priežastis, dėl kurios Institucija nesilaikė veiklos tęstinumo principo, ir apskaitos principai, kuriais remiantis sudarytas finansinių ataskaitų rinkinys.);

- 3) periodiškumo (Institucijos veikla, tvarkant apskaitą, suskirstoma į finansinius metus arba kitos trukmės atskaitinius laikotarpius, kuriems pasibaigus sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys. Institucijos finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Vėliau įvykusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaita ir atskleidimas finansinėse ataskaitose yra aprašyti šios apskaitos politikos skyriuje „Poataskaitiniai įvykiai“. Institucijos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, tačiau tam tikromis aplinkybėmis finansiniai metai gali būti trumpesni nei 12 mėnesių. Tokių atvejų susidarymo priežastys ir aiškinamajame rašte atskleidžiama informacija yra nurodyti šios apskaitos politikos skyriuje „Atskaitinis laikotarpis“.);

4) pastovumo (Institucija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką, siekiant teisingiau parodyti Institucijos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turtą, pajamas ir sąnaudas, ir (arba) to būtų reikalaujama pagal galiojančių VSAFAS pereinamąsias nuostatas arba pagal pasikeitusias šių standartų nuostatas.);

5) piniginio mato (Visas Institucijos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška finansinių ataskaitų valiuta.);

6) kaupimo (Institucijos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.);

7) palyginimo (Institucijos pajamos, uždirbtos per atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis, uždirbant tas pajamas. Institucijos finansinėse ataskaitose pateikiama atskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienerių prieš atskaitinius metus finansinių metų informacija. Finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų atskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti Institucijos finansinės būklės pokyčius. Jei keičiami finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, Institucija pateikia pakeistus straipsnius ar jų klasifikavimą, praėjusių finansinių metų sumas, kurias norima palyginti su atskaitinių metų sumomis, taip, kaip nurodyta šios apskaitos politikos skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“);

8) atsargumo (Institucija pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta. Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, atsakingi Institucijos asmenys patikrina visus subjektyvius įvertinimus, pavyzdžiui, skolas, kurių nesitikima atgauti, atidėjinius, sukaupimus ir pan. Be to, atsakingi finansinių ataskaitų rengėjai įsitikina, kad finansinės ataskaitos yra patikimos ir neutralios, t. y. turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos nėra parodyti nepagrįstai padidinta arba sumažinta verte.);

9) neutralumo (Institucijos finansinėse ataskaitose pateikta informacija turi būti objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir neturi būti siekiama iš anksto numatyto rezultato.);

10) turinio viršenybės prieš formą (Institucijos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai toks jų pateikimas skiriasi nuo jų teisinės formos).

33. Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujamosi šiais principais:

1) pinigų (Institucijos išlaidos pripažįstamos tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.);

2) subjekto;

3) periodiškumo;

4) pastovumo;

5) piniginio mato.

34. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos pinigiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

35. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Institucijos sąskaitų plano sąskaitose, taikant Institucijos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

36. Toliau pateikiama Institucijos taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkinės operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Nematerialusis turtas

37. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka apibrėžimą, t. y. materialios formos neturintis, nuo kitų Institucijos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo Institucija disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, ir šiuos kriterijus:

- 1) yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- 2) pagrįstai tikėtina, kad Institucija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- 3) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- 4) Institucija turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Institucija kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Galimybė kontroliuoti turtą gali priklausyti nuo juridinių teisių į tą turtą atsiradimo arba nuo jų pasikeitimo.

38. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio nematerialiojo turto sąskaitose.

39. Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tuo atveju, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

40. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas:

- 1) turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą;
- 2) turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

41. Amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama, atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus Švietimo ir mokslo ministro įsakymu. Amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama.

42. Likvidacinė nematerialiojo turto vertė paprastai yra lygi nuliui, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai rinkoje aktyviai prekiaujama tokiu turtu.

43. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai yra pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma, mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas (atsižvelgiant į tai, kokiai veiklai vykdyti susijęs turto vienetas yra naudojamas). Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinti turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

44. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas gali būti reikšmingai pasikeitęs. Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas stipriai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

45. Išsami nematerialiojo turto apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialusis turtas

46. Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka šiuos kriterijus:

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

yra numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus daugiau negu vieną veiklos ciklą;

jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams (išskyrus vienkartinio naudojimo).

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

VSAFAS:

- a. žemė;
- b. pastatai;
- c. infrastruktūros ir kiti statiniai;
- d. nekilnojamosios kultūros vertybės;
- e. mašinos ir įrenginiai;
- f. transporto priemonės;
- g. kilnojamosios kultūros vertybės;
- h. baldai ir biuro įranga;
- i. kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- j. nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Institucijos poreikį.

48. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

49. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas:

- a. žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės yra rodomos tikrąja verte;
- b. bibliotekų fondai yra rodomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nuvertėjimo, jei jis yra, sumą;
- c. likęs ilgalaikis materialusis turtas yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

49. Kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma, remiantis draudžiamąja verte (jei šios vertybės yra apdraustos). Kitu atveju kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma (teikiant prioritetą pirmiau einančiam metodui): remiantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis arba įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta, arba simboline vieno euro verte (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba taip pat negali būti patikimai įvertinta).

50. Institucija patikslina žemės, kultūros vertybių ir kitų vertybių tikrąją vertę kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengdama metines finansines ataskaitas. Tikroji vertė taip pat yra koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, jei Institucija gavo naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas.

51. Nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taip, kad ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė būtų nuosekliai paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas, atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Švietimo ir mokslo ministro įsakymu. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. 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. Nusidėvėjimo sąnaudos neskaičiuojamos žemei, kultūros vertybėms, kitoms vertybėms ir bibliotekų fondams.

52. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė yra peržiūrimi, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas ar likvidacinė vertė gali būti reikšmingai pasikeitę. Naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė yra tikslinami, gavus papildomos informacijos. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, pradedant nuo laikotarpio, kurį buvo patikslintas naudingo tarnavimo laikas arba likvidacinė vertė, turi būti nudėvėta per likusį (patikslintą) ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką.

53. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai yra pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Turto nuvertėjimas“. 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 (atsižvelgiant į tai, kokiai veiklai vykdyti susijęs turto vienetas yra naudojamas). Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

54. Žemės, kultūros vertybių ir kitų vertybių tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai registruojami apskaičiuotų nuostolių suma, mažinant turto balansinę vertę. Ta pati suma registruojama tiesiogiai grynojo turto sąskaitoje, mažinant tikrosios vertės rezervo sąskaitoje esančią sumą. Jei su atskiro turto vienetu susijęs tikrosios vertės rezervo likutis tampa lygus nuliui, tikrosios vertės rezervą viršijanti nuvertėjimo suma yra registruojama, pripažįstant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas (atsižvelgiant į tai, kokiai veiklai vykdyti susijęs turto vienetas yra naudojamas).

55. Rekonstravimo ir remonto išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo rekonstravimo ir remonto darbų rezultato. Rekonstravimo ir remonto išlaidomis yra didinama ilgalaikio materialiojo turto savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas, jeigu išlaidos reikšmingai pailgino turto naudingo tarnavimo laiką arba reikšmingai pagerino turto naudingąsias savybes. 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.

56. Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

57. Kai tikrąja verte įvertintas turtas nurašomas, perduodamas, neatlygintinai perduodamas ar kitaip perleidžiamas kitam subjektui, tikrosios vertės rezervas mažinamas ta suma, kuri priskiriama tam turtui. Turto nurašymo arba pardavimo atveju suma, kuria sumažinamas tikrosios vertės rezervas, didina sukauptą perviršį arba mažina sukauptą deficitą. Turto neatlygintino perdavimo kitam subjektui atveju perduodama ir tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu.

58. Išsami ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Atsargos

59. Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

60. Po pirminio pripažinimo atsargos finansinėse ataskaitose yra rodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynoji realizavimo vertė, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė.

61. Atsargos nukainojamos iki realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti, šias atsargas panaudojus (arba pardavus). Kai atsargos yra sunaudojamos (perduodamos), jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis tą laikotarpį, kai yra suteikiamos viešosios paslaugos (arba pripažįstamos atitinkamos pajamos). Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų

atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu (pardavimu) susijusi operacija.

62. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų, teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Institucija taiko „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą. Atsargų įkainojimo būdas parenkamas, atsižvelgiant į atsargų ir veiklos, kurioje šios atsargos yra sunaudojamos, pobūdį.

63. Visa atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios realizavimo vertės suma ir visi nuostoliai dėl atsargų praradimo, nurašymo ir pan. yra pripažįstami to laikotarpio, kuriuo sumažėjo vertė ar atsirado nuostolių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudomis.

64. Išnykus aplinkybėms, dėl kurių buvo sumažinta atsargų balansinė vertė, ji apskaitoje parodoma taip, kad nauja balansinė vertė būtų lygi patikslintai grynajai realizavimo vertei, bet ne didesnė negu atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Bet kokio atsargų vertės sumažėjimo atkurama dėl grynosios realizavimo vertės padidėjimo suma yra mažinamos atitinkamos to laikotarpio, kuriuo padidėjo grynoji realizavimo vertė, sąnaudos.

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

66. Išsami atsargų apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Turto nuvertėjimas

67. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama metinį finansinių ataskaitų rinkinį, Institucija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

68. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai taikomi Institucijos ilgalaikiam materialiajam turtui ir nematerialiajam turtui:

a. išoriniai požymiai:

reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar juo gaminamų produktų paklausa; per ataskaitinį laikotarpį turto rinkos vertė sumažėjo reikšmingai daugiau, negu būtų sumažėjusi dėl įprastinio turto naudojimo per tą patį laikotarpį;

per ataskaitinį laikotarpį Institucijos veiklos technologinėje, teisinėje aplinkoje arba Vyriausybės politikoje įvyko reikšmingų pokyčių, susijusių su Institucijos turimo turto naudojimo apimtimi ir pobūdžiu, kurie daro neigiamą poveikį Institucijos veiklos rezultatams;

b. vidiniai požymiai:

yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta;

Institucija turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas veikloje;

per ataskaitinį laikotarpį įvyko (arba jie yra tikėtini netolimoje ateityje) reikšmingų ilgalaikių pokyčių, susijusių su turto naudojimo apimtimi ir pobūdžiu, tokių kaip turto galimybių neišnaudojimas (prastovos); planuojama nutraukti ar restruktūrizuoti veiklą, kurią vykdančiam naudojamam šis turtas; planuojama perleisti turtą anksčiau, negu iki tol tikėtasi, ir panašūs pokyčiai, darantys neigiamą poveikį Institucijos veiklos rezultatams;

turtui eksploatuoti ir prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta iš pradžių.

69. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai taikomi Institucijos finansiniam turtui:

a. yra žinoma, kad skolininkas turi didelių finansinių sunkumų ar yra didelė tikimybė, kad skolininkas bankrutuos;

b. nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiui, laiku nesumokamos skolos arba nevykdomi kiti įsipareigojimai (pvz., prekių ar paslaugų, už kurias buvo iš anksto sumokėta, suteikimas; palūkanų ar paskolos grąžinimas);

- c. dėl ekonominių ar teisinių priežasčių, susijusių su skolininko finansiniais sunkumais, Institucija suteikė skolininkui nuolaidų, kurių priešingu atveju nebūtų suteikusi;
- d. skolininkas ginčija savo skolinius įsipareigojimus Institucijai ir yra tikimybė, kad ginčas bus išspręstas ne Institucijos naudai;
- e. finansinio turto nuvertėjimas buvo pripažintas ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu;
- f. ankstesnė patirtis rodo, kad nebus atgauta visa gautinų sumų vertė.

70. 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.

71. 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 pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

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

73. Išsami turto nuvertėjimo apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Finansinio turto apskaitos tvarkos apraše ir Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

74. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- a. ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
- b. ilgalaikiai atidėjiniai (žr. šios apskaitos politikos skyrių „Atidėjiniai“);
- c. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

75. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- a. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai (žr. šios apskaitos politikos skyrių „Atidėjiniai“);
- b. ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- c. trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
- d. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- e. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- f. mokėtinos socialinės išmokos;
- g. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:
 - tiekėjams mokėtinos sumos;
 - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
 - sukauptos mokėtinos sumos;
 - kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

76. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Institucija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo (t. y. kol Institucija neturi įsipareigojimo perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis).

77. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, išskyrus finansinius įsipareigojimus, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra vertinami įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Finansiniai įsipareigojimai, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, pirminio pripažinimo metu vertinami amortizuota savikaina.

78. Po pirminio pripažinimo finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose yra rodomi:

- a. finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte;
- b. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, jų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis, – amortizuota savikaina;
- c. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

79. Finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis, Institucija neturi.

80. Institucija nurašo iš apskaitos registru finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

81. Išsami finansinių įsipareigojimų apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Finansavimo sumos

82. Finansavimo sumos – Institucijos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Institucijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Institucijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Institucijos išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

83. Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- a. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
- b. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- c. finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

84. Valstybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis, tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami punkte aukščiau nurodyti kriterijai.

85. Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių, net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, bet yra tenkinami aukščiau pateikti finansavimo sumų pripažinimo kriterijai, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodomos finansinės būklės ataskaitoje prie sukauptų gautinų sumų.

86. Finansavimo sumos (gautinos arba gautos) yra skirstomos į:

- a. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- b. finansavimo sumas kitos išlaidoms.

87. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gali būti registruojamos nemokamai ar už simbolinę kainą, gavus ilgalaikį materialųjį ar nematerialųjį turtą, biologinį turtą ar atsargas arba gavus pinigus jiems įsigyti.

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

89. Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

90. Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos yra nepriskiriamos sąnaudoms – tokiu atveju yra mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

91. Kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos registruojamos kaip Institucijos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

92. Institucija, perduodama finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektams, registruoja perduotas finansavimo sumas, šiais atvejais:

- a. kai perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, kai dėl to registruojama kito viešojo sektoriaus subjekto investicija taikant nuosavybės metodą;
- b. kai finansavimo sumos perduodamos per tarpininką, t. y. kai Institucija perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, kurie finansuoja viešojo sektoriaus subjektus.

93. Kitiems viešojo arba ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos, už kurių panaudojimą finansavimo sumų gavėjas teisės aktų nustatyta tvarka turi atsiskaityti Institucijai, registruojamos kaip išankstiniai apmokėjimai arba ateinančių laikotarpių sąnaudos.

94. Institucija, gautas finansavimo sumas ar turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto per tarpininką, apskaitoje registruoja turtą ir gautas finansavimo sumas pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį, kurį nurodo tarpininkas arba finansavimo sumų davėjas.

95. Institucijos finansinių ataskaitų rinkinyje finansavimo sumos parodomos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį.

96. Išsami finansavimo sumų apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Pajamos

97. Institucijos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

98. Institucijos nepagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant nepagrindinę veiklą.

99. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

100. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

101. Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

102. Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos pagal finansavimo šaltinius ir pagal veiklos, kuriai priskiriamos pajamos, tipą (pagrindinė veikla, finansinė ir investicinė veikla arba kita veikla).

103. Pajamomis laikomas tik Institucijos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Institucijos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes tai nėra Institucijos gaunama ekonominė nauda. Kai Institucija yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra Institucijos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

104. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios, kitos paslaugos, perduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

105. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

106. Išsami pajamų apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Pajamų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

107. Institucijos pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos, vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

108. Institucijos kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, atsirandančios, vykdant nepagrindinę veiklą.

109. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

110. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

111. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

112. Tais atvejais, kai Institucijos sąnaudas kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma.

113. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Kai atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tais atvejais, kai numatytas atsiskaitymo laikotarpis ilgesnis nei 1 m. ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas, diskontuojant atsiskaitymo sumą.

114. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos, atsižvelgiant į jų pobūdį (t. y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

115. Išsami sąnaudų apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

116. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Veiklos rezultatų ataskaitoje atlikta tokių pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita ir parodytas tik perskaičiavimo dėl valiutos kursų pokyčių rezultatas.

117. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs, keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

118. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

119. Išsami sandorių užsienio valiuta apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Atidėjiniai

120. Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- a. Institucija turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio įvykio;

- b. tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- c. įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

121. 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.

122. Atidėjinais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjinais nepripažįstami numatomi būsimi nuostoliai ar išlaidos, susiję su Institucijos būsima veikla.

123. Institucija pripažįsta atidėjinio sumą, atsižvelgdama į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas, remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir pan.

124. Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

125. Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Taikoma diskonto norma, tiksliausiai parodanti dabartinės pinigų vertės ir įsipareigojimui būdingos rizikos rinkos įvertinimą.

126. Finansinėse ataskaitose atidėjiniai yra rodomi:

- a. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – labiausiai tikėtina įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų suma;
- b. ilgalaikiai atidėjiniai – amortizuota savikaina (diskontuota labiausiai tikėtina įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų suma).

127. Išsami atidėjinių apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, poataskaitinių įvykių ir apskaitos klaidų taisymo apskaitos tvarkos apraše.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

128. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

129. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė yra labai maža, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti arba kad neapibrėžtasis turtas duos Institucijai ekonominės naudos, informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

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

131. Išsami neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, poataskaitinių įvykių ir apskaitos klaidų taisymo apskaitos tvarkos apraše.

Poataskaitiniai įvykiai

132. Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

133. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Institucijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. turi įtakos Institucijos finansinei

padėčiai ar veiklos rezultatams balanso data), yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

134. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos apie Institucijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

135. Išsami poataskaitinių įvykių apskaitos tvarka yra nurodyta Institucijos Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, poataskaitinių įvykių ir apskaitos klaidų taisymo apskaitos tvarkos apraše.

Apskaitos politikos keitimas

136. Institucija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Institucijos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

137. Institucija pasirenka ir taiko apskaitos politiką, remdamasi nuostatomis, pateiktomis VSAFAS 1 „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“.

138. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

139. Institucijos apskaitos politika gali būti keičiama:

- a. dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
- b. jei to reikalauja kiti teisės aktai.

140. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas, taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

141. 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 finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

142. Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį turi būti parodoma, taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams.

Apskaitinių įverčių keitimas

143. Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

144. Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

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

146. Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas, taikant perspektyvinį būdą.

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

Apskaitos klaidų taisymas

148. Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

149. Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

150. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,25 procento turto vertės.

151. Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

152. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

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

153. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte:

- a. esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta;
- b. kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos;
- c. koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta, parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

154. Išsami apskaitos klaidų taisymo tvarka yra nurodyta Institucijos Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, poataskaitinių įvykių ir apskaitos klaidų taisymo apskaitos tvarkos apraše.

Informacijos pagal segmentus atskleidimas

155. Institucijos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie šiuos pirminius segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas, nustatytas Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje.

156. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

157. Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos didžiausią Institucijos veiklos dalį apimančiam švietimo segmentui.

158. Institucijos veiklos specifika nesąlygoja poreikio pasirinkti antrinius segmentus, pagal kuriuos būtų pateikiama informacija finansinėse ataskaitose.

Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai

159. Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios įskaitos.

160. VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose, pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas): pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis yra rodomas, perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą.

161. Palyginamųjų skaičių klasifikavimas yra koreguojamas, kad atitiktų ataskaitinių metų klasifikavimą.

III. PASTABOS

P01 – Apskaitos politikos ir apskaitos įverčių keitimas, klaidų taisymas

162. Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

P02 – Informacija pagal segmentus

163. Visos pagrindinės veiklos sąnaudos yra švietimas.

P03 - Nematerialusis turtas

164. Konservatorija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą, licencijas.

165. 2021 m. įsigyta licencijų už 800,00 eurų.

166. Pateikiama forma apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2021 metus pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Apskaitoje nėra nuvertėjusio nematerialiojo turto.

167. Nematerialus turtas yra pilnai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 3.305,72 euras, iš jų:

programinė įranga 5 vnt. sumoje 2.871,29 eurų;

licencija 1 vnt. sumoje 434,33 eurų.

P04 - Ilgalaikis materialusis turtas

168. Pateikiama forma apie ilgalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą per 2021 metus pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Apskaitoje nėra nuvertėjusio ilgalaikio turto.

169. Mokyklos pastatas nuo 1998 m. įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą. Vadovaujantis Registrų centro išrašu apie vidutines rinkos vertes, suformuotas nekilnojamos kultūros vertybės tikrosios vertės rezervas 1.178.577,91 eurų. 2021 m. gruodžio 31 d. rezervas padidėjo 214.000,00 eurų. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas rodoma vidutine rinkos verte.

170. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto už 204.113,90 eurų tai:

Nemokamai gauta: kompiuterių sumai 4.997,30 eurų ir knygų už 380,00 eurų;

Iš projekto 9.1.3.K723-02-0014 įsigyta biuro įrangos ir muzikos instrumentų už 198.736,60 eurų sumą;

171. Kitas ilgalaikis materialusis turtas tai:

muzikos instrumentų likutinė vertė 408.604,38 eurai;

scenos meno priemonės 4.063,26 eurai;

knygos 48.501,23 eurai.;

Padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro iš projekto 9.1.3.K723-02-0014 įsigyti muzikos instrumentai.

172. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai:

Iš Registrų centro gavus patvirtinimą ir reikalingus dokumentus apie baigtus investicinius projektus: „Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos pastato Klaipėdoje, S. Šimkaus g.15, rekonstravimas“ ir IP 203_VVP kiemo aikštelės įrengimas ir tvoros statybą.

154.857,75 eurų lifto įrengimas, pagal investicinį projektą „Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos pastato Klaipėdoje, S.Šimkaus g. 15, rekonstravimas“, pergrupuotas į kitų mašinų ir įrenginių sąskaitą;

91.238,51 eurų kiemo aikštelės įrengimas ir tvoros statybą pagal investicinį projektą IP 203_VVP, pergrupuotas į infrastruktūros statinių sąskaitą.

173. Nemokamai gautas ilgalaikis turtas:

Kompiuterių sumoje 4.997,30 eurų (Nacionalinė švietimo agentūra);

Natų knygos 380,00 eurų (privatus asmuo).

174. Konservatorija turi nudėvėto ilgalaikio turto, tačiau vis dar naudojamo savo veiklai, įsigijimo savikaina – 119.608,02 eurų, iš jų:

Mašinos ir įrenginiai 1 vnt. sumoje 304,10 eurai;

Baldai 21 vnt. sumoje 11.004,39 eurai;

Kompiuteriai 45 vnt. sumoje 32.386,93 eurai;

Video-audio aparatūra ir kita biuro įranga 25 vnt. sumoje 16.911,48 eurai;

Muzikos instrumentai 66 vnt. sumoje 55.700,90 eurai;

Kitas ilgalaikis turtas (biustas, portretas, žmogaus anatomijos modeliai ir mikroskopai) 6 vnt. sumoje 3.300,22 eurai.

175. Ne balansinėje sąskaitoje pagal panaudos sutartį apskaitoma žemė 70.514,94 eurai.

176. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją konservatorija neturi.

177. Nuvertėjusio ilgalaikio materialaus turto nėra.

178. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje nėra.

179. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

P08 - Trumpalaikis turtas ir atsargos

180. Eksploatuojamas ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

181. Atsargų vertės pasikeitimas per 2021 metus parodytas 8-jo standarto 1 priede.

Nemokamai gauto trumpalaikio turto ar atsargų per ataskaitinį laikotarpį:

SARS-CoV-2 Antigen Rapid Test sumai 1.272,25 eurų iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos;

Spaudinių sumai 24,90 eurų iš Nacionalinės švietimo agentūros.

P09 - Išankstiniai mokėjimai

182. Išankstiniai mokėjimai:

Tiekėjams apmokėtos sumos 2.903,24 eurai;

P10 - Gautinos sumos

183. Sukauptos gautinos sumos:

Sukauptas darbuotojų kasmetinių atostogų rezervas 118.427,97 eurai;

Sukauptos finansavimo pajamos 3.675,95 eurai;

Sukauptos lėšos (pervertos lėšos į valstybės išdo surenkamą sąskaitą už suteiktas paslaugas ir turto nuomą, bet nepanaudotos pagal programą „švietimo ir mokslo administravimas (asignavimo valdytojo pajamų įmokos)“ 18.085,35 eurai;

P11 – Pinigai ir piniginiai ekvivalentai

184. Pinigai ir piniginiai ekvivalentai:

Biudžetinės einamosios sąskaitos likutis 0 eurai;

Specialios sąskaitos likutis 40,50 eurai;

Sąskaitoje sumos pagal pavedimus likutis 10.983,04 eurai;

Projektinės sąskaitos likutis 58.057,08 eurai (erasmus+ projektas Nr. LT01-KA101-060408 finansuojamas iš ES 15.491,20 eurų, projektas Nr. 2019-1-LT01-KA229-060764 finansuojamas iš ES 3.557,87 eurų; projektas Nr.9.1.3.K723-02-0014 „Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos infrastruktūros gerinimas“ 3.190,41 eurai; erasmus+ projektas Nr.2021-1-LT01-KA122-SCH-000020402 finansuojamas iš ES 35.817,60 eurų).

P12 - Finansavimo sumos

185. Konservatorijoje finansavimo sumos skirstomos į sumas iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį detalizuotos prieduose „20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 priedai.

186. Informacija apie gautą ir panaudotą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priede ir 8 priede.

P17 – Trumpalaikės mokėtinės sumos

187. Tiekėjams mokėtinės sumos:

5.311,60 eurų negautos lėšos iš centrinės projektų valdymo agentūros už įsigytą IT pagal projektą Nr.9.1.3.K723-02-0014;

2.753,00 eurų einamojo mėn. skolos tiekėjams už paslaugas.

Su darbo santykiais – darbdavio soc. draudimas už einamąjį mėnesį.

Sukauptos mokėtinės sumos – sukaupti atostoginiai.

P18 – Grynasis turtas

188. Mokyklos pastatas nuo 1998 m. įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą. Vadovaujantis Registrų centro išrašu apie vidutines rinkos vertes, suformuotas nekilnojamos kultūros vertybės tikrosios vertės rezervas 1.178.577,91 eurai. 2021 m. gruodžio 31 d. rezervas padidėjo 214.000,00 eurų.

189. Einamųjų metų perviršis:

Pervestos bet nepanaudotos lėšos 18.085,35 eurų;

Ilgalaikis turtas (knygos) ir prekės 7.723,68 eurų;

Išankstiniai mokėjimai tiekėjams 313,00 eurų;

Pinigai banke 40,50 eurų;

P21 – Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

190. Konservatorija gauna kitos veiklos pajamas už laikinos buveinės suteikimo ir kitas paslaugas. Per 2021 metus surinkta ir pervesta:

Už paslaugas 17.102,57 eurų;

191. Kitos veiklos sąnaudos tai konkursams pirktos prekės ir paslaugos.

P22 – Pagrindinės veiklos sąnaudos

192. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:
 Darbo užmokestis 1.363.284,97 eurai;
 Socialinio draudimo įmokos 20.370,46 eurai.
193. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos: bendrabučio patalpų remontas 3.400,00 eurų.
194. Socialinių išmokų sąnaudos – nemokamas mokinių maitinimas ir darbdavių socialinė parama pinigais.
195. Kitų paslaugų:
 Mitybos paslaugos 33.873,12 eurų;
 Prenumeratos sąnaudos 846,55 eurų;
 Banko išlaidos 444,00 eurų;
 Informacinių technologijų paslaugos (programų palaikymo mokestis, kamerų nuomą ir eksploataavimo išlaidos ir pan.) 6.992,04 eurų;
 Kitos paslaugos (dezinfekcija, apsauga, skelbimai ir pan.) 10.654,09 eurų.
196. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – moksleivių pavėžėjimo išlaidos.

P23 - Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas

197. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų nėra.

P24 - Finansinės rizikos valdymo principai

198. Finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje/VSAFAS/.
- Konservatorijoje buhalterijos darbo vidinę kontrolę atlieka vyriausiasis buhalteris.
199. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

P25 – Neapibrėžtieji įsipareigojimai

200. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

P26 – Po ataskaitiniai įvykiai

201. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

P27 - Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

202. Konservatorija neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų (6 VSAFAS 1 priedas).

Kita

203. Tiesioginių pinigų srautų kitos įplaukos – tai iš nuomininkų surinktos lėšos komunalinių paslaugų sąnaudoms kompensuoti (atstatyti).

204. Pagal 2021 m. rugpjūčio 31 d. sudarytą maitinimo paslaugų viešojo pirkimo-pardavimo sutartį Nr. F-12-13 UAB „Biskvitui“ perduotos negyvenamosios 79,91 m² ploto pusrūsio patalpos, pritaikytas moksleivių ir darbuotojų maitinimui, esančias S.Šimkaus g. 15.

205. Vykdomas projektas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.09.1.3.-CPVA-K-723-02-0014 „Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos infrastruktūros gerinimas“. Projekto vykdymo laikotarpis 2018-10-26 iki 2021-12-31.

206. Vykdomas švietimo mainų paramos fondo projektas „ERASMUS+ Nr.2019-1-LT01-KA229-060764 „Developing Professional knowledge, skills, and competence for music students“. Projektas vykdomas 24 mėn. nuo 2019-10-01 iki 2022-09-30.

207. Vykdomas švietimo mainų paramos fondo finansuojamas projektas „Erasmus+ „Ugdymo kokybės gerinimas Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijoje“. Projekto vykdymo laikotarpis 24 mėnesiai nuo 2019-10-01 iki 2022-08-31.

208. Vyko „IV Vaikų ir jaunimo festivalis „Muzika kviečia kiekvieną “ finansuojamas Klaipėdos miesto savivaldybės. Laikotarpis 2021-04-22 iki 2021-09-30.

209. Vykdomas švietimo mainų paramos fondo finansuojamas projektas „Erasmus+ „Mokymo(si) kokybės gerinimas tobulinat kalbų mokymasi bei dalinantis geriausia Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos mokymo patirtimi“. Projekto vykdymo laikotarpis 18 mėnesiai nuo 2021-10-01 iki 2023-04-01.

210. Pridedami visi pagal VSAFAS standartus reikalingi aiškinamojo rašto priedai.

Direktorė



Renata Krikščiūnaitė-Barcevičienė

Vyr. buhalterė



Laima Padimanskienė

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Isigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.305,72							3.305,72
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį		800,00							800,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		800,00							800,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Isigijimo ar pagaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Isigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		4.105,72							4.105,72
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.305,72		X		X	X		-3.305,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-216,83		X		X	X		-216,83
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto 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			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-3.522,55		X		X	X		-3.522,55
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									

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

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 ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos 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)			583,17						583,17
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			0,00						0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.305,72	3.305,72

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso		

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147395651
D/L: --

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Stripsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	B viso
			Gyvenamieji	KHİ							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		575.194,92		8.717,56	182.422,09	304,10			214.063,86		394.823,33	246.096,26		1.621.622,12
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									10.108,90		194.005,00			204.113,90
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									5.111,60		193.625,00			198.736,60
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									4.997,30		380,00			5.377,30
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)											-4.917,76			-4.917,76
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto												-4.917,76		-4.917,76
4	Pergrupavimai (+/-)				91.238,51		154.857,75					483,54	-246.096,26		483,54
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		575.194,92		99.956,07	182.422,09	155.161,85			224.172,76		584.394,11	0,00		1.821.301,80
7	Suakaupta nusidėėjimo su na ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-124.927,10		-2.762,80		-304,10			-99.880,58	X	-112.707,12	X	X	-340.581,70
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupto nusidėėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-4.839,12		-3.467,94		-7.344,69			-26.434,70	X	-13.599,39	X	X	-55.685,84
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X	3.081,27	X	X	3.081,27
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X	3.081,27	X	X	3.081,27
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Suakauptos nusidėėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-129.766,22		-6.230,74		-7.648,79			-126.315,28	X	-123.225,24	X	X	-393.186,27
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+/-18+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	964.577,91	X	X		X		X	X	X	964.577,91
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	214.000,00	X	X		X		X	X	X	214.000,00
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Banketiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	1.178.577,91	X	X		X		X	X	X	1.178.577,91
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		445.428,70		93.725,33	1.361.000,00	147.513,06			97.857,48		461.168,87	0,00		2.606.693,44
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		450.267,82		5.954,76	1.147.000,00	0,00			114.183,28		282.116,21	246.096,26		2.245.618,33

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
* Kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
119.608,02	121.946,20

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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		1.155,69						1.155,69
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		15.173,85						15.173,85
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		13.876,70						13.876,70
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.297,15						1.297,15
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-15.846,00						-15.846,00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-15.846,00						-15.846,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-483,54						-483,54
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		0,00						0,00
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)		0,00						0,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.155,69						1.155,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.903,24	1.755,33
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.903,24	1.467,22
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		288,11
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.903,24	1.755,33

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

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)	140.189,27	140.189,27		117.681,27	117.681,27	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	140.189,27	140.189,27		117.343,85	117.343,85	
1.5.1	Iš biudžeto	140.189,27	140.189,27		117.343,85	117.343,85	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				337,42	337,42	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	140.189,27	140.189,27		117.681,27	117.681,27	

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651
D/L: --

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	58.057,08		34.445,97	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	58.057,08		34.445,97	
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)	11.023,54		15.038,79	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	11.023,54		15.038,79	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	69.080,62		49.484,76	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 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)	1.170.757,06	1.542.340,44		6.294,45			-1.539.978,24
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.170.222,76	57.063,90		6.294,45			-56.757,64
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	534,30	1.485.276,54					-1.483.220,60
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		11.045,33					-11.045,33
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		11.045,33					-11.045,33
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)	135.898,92	177.511,68	0,00				-29.496,92
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	101.872,55		140.687,73				-15.998,64
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	34.026,37	177.511,68	-140.687,73				-13.498,28
4	Iš kitų šaltinių	17.967,42	6.634,42	0,00	380,00			-1.015,45
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.969,13		9.924,52	380,00			-290,30
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	14.998,29	6.634,42	-9.924,52				-725,15
5	Iš viso finansavimo sumų	1.324.623,40	1.737.531,87	0,00	6.674,45			-1.581.535,94

* 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

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.179.413,71
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.176.823,47
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.590,24
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					283.913,68
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					226.561,64
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					57.352,04
4	Iš kitų šaltinių					23.966,39
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					12.983,35
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					10.983,04
5	Iš viso finansavimo sumų					1.487.293,78

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

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)		1.170.757,06	1.170.757,06		1.179.413,71	1.179.413,71
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		135.898,92	135.898,92		283.913,68	283.913,68
4	Iš kitų šaltinių		17.967,42	17.967,42		23.966,39	23.966,39
5	Iš viso		1.324.623,40	1.324.623,40		1.487.293,78	1.487.293,78

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		5.000,00				5.000,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		5.000,00				5.000,00
	UAB "Albright Lietuva"	300847468	4.000,00				4.000,00
	AB Klaipėdos energija	14024952	1.000,00				1.000,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.634,42	X	X	X	1.634,42
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
	Įsigytas IT muzikos instrumentas						
7	Iš viso	X	6.634,42				6.634,42

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 davejo nurodyta, metinė to turto nusidėvėjimo suma;

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

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus ataskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lenteles 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

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	922,95	922,95		992,12	763,85	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	8.064,60	99,12		140,28	15,00	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	118.427,97			106.918,02		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	118.427,97			106.918,02		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				736,99		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				736,99		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	127.415,52	1.022,07		108.787,41	778,85	

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651
D/L: --

P18 Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

Vadovaujantis Registrų centro išrašu apie vidutinės rinkos vertes, tikrosios vertės rezervas padidėjo 214.000,00 eurų

Kitų rezervų sudarymo priežastys ir reikšmingi pasikeitimai:

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

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	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.603.703,89		-1.603.703,89
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.383.655,43		-1.383.655,43
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-55.902,67		-55.902,67
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-64.671,02		-64.671,02
1.4	Komandiruočių									-3.686,89		-3.686,89
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-2.377,56		-2.377,56
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3.400,00		-3.400,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-1.836,49		-1.836,49
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-15.726,50		-15.726,50
1.10	Socialinių išmokų									-7.084,20		-7.084,20
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-52.809,80		-52.809,80
1.14	Kitos									-12.553,33		-12.553,33
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.540.141,74		-1.540.141,74
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.382.330,43		-1.382.330,43
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-61.313,48		-61.313,48
3.1.3	Komandiruočių									-3.686,89		-3.686,89
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-2.392,56		-2.392,56
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3.400,00		-3.400,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-13.876,70		-13.876,70
3.1.8	Socialinių išmokų									-7.015,00		-7.015,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-52.440,40		-52.440,40
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-13.686,28		-13.686,28

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651
D/L: --

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			IS 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											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.484.388,20		-1.484.388,20
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-1.320.580,72		-1.320.580,72
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-39.745,22		-39.745,22
1.4	Komandiruočių									-38.867,90		-38.867,90
1.5	Transporto									-800,00		-800,00
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3.970,46		-3.970,46
1.8	Nuvertėjimo ir nutraštų sumų									-2.868,91		-2.868,91
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-376,03		-376,03
1.10	Socialinių išmokų									-24.716,81		-24.716,81
1.11	Nuomos									-926,83		-926,83
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-49.355,31		-49.355,31
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									-2.180,01		-2.180,01
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.454.569,79		-1.454.569,79
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-1.320.926,89		-1.320.926,89
3.1.3	Komandiruočių									-50.553,94		-50.553,94
3.1.4	Transporto									-800,00		-800,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3.931,81		-3.931,81
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-2.868,91		-2.868,91
3.1.8	Socialinių išmokų									-26.903,71		-26.903,71
3.1.9	Nuomos									-1.000,00		-1.000,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-45.404,52		-45.404,52
3.1.12	Kitos išmokos									-2.180,01		-2.180,01

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS 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 diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams 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	107	-1.383.655,43										
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	5,0	-181.379,86										
5.2	kiti darbuotojai	102,0	-1.202.275,57										
6	Kiti												
7	Iš viso:	107	-1.383.655,43										
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-20.370,46					X					

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-12.553,33	-2.180,01
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-12.553,33	-2.180,01

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

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	17.102,57	13.376,95
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		2.606,85
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	17.102,57	10.770,10
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-923,10	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-119,50	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-803,60	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	16.179,47	13.376,95

* 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.

Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorija, 190968528, S. Šimkaus g. 15, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395651

D/L: --

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		127.415,52
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso		127.415,52



KLAIPĖDOS STASIO ŠIMKAUS KONSERVATORIJA

Biudžetinė įstaiga, S. Šimkaus g. 15, 92126 Klaipėda, tel. / faks. (8 46) 41 07 75, el. p. info@klaipedoskonservatorija.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190968528

LR švietimo, mokslo ir sporto ministerijai
LR valstybės kontrolei

2022-02-22 Nr. S-26

PAREIŠKIMAS PRIE 2021 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Šis pareiškimas teikiamas prie 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės atskaitomybės.

Patvirtiname, kad:

- finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus bei yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS);

- Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą;

- reikšmingos prielaidos, daromos atliekant apskaitinius įvertinimus (atidėjiniai, turto ir įsipareigojimų nuvertėjimas, tikrosios vertės nustatymas), yra pagrįstos;

- visi įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių sudarymo dienos ir kuriuos pagal VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus būtina koreguoti ar atskleisti, buvo pakoreguoti ir atskleisti;

- visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra įtraukti į apskaitos įrašus ir nurodyti finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniuose;

- skirtus ir gautus valstybės biudžeto asignavimus 2021 metais panaudojome tų metų programose patvirtintiems tikslams, uždaviniams ir funkcijoms;

- valstybės turtą valdėme, naudojome ir disponavome juo teisėtai.

Direktorė

Renata Krikščiūnaitė-Barcevičienė

Laima Padimanskienė, 8 659 75934, buhalterija@klaipedoskonservatorija.lt