

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija

2024 M. BIRŽELIO 30 D.

TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

303013949, A. Mickevičiaus g. 9, 44307-Kaunas

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

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-26 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		302.618,96	338.411,50
I.	Nematerialusis turtas		1.506,45	381,15
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.506,45	381,15
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		301.112,51	338.030,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		127.317,79	142.037,20
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		173.794,72	195.993,15
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.451.277,90	991.714,93
I.	Atsargos		12.028,05	345,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		11.734,00	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		294,05	345,05
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		10.904,05	18.640,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos		464.166,93	235.231,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		30,30	18.516,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		459.997,80	211.905,80
III.6	Kitos gautinos sumos		4.138,83	4.809,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		964.178,87	737.497,08
	IŠ VISO TURTO:		1.753.896,86	1.330.126,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS		544.122,62	164.758,16
I.	Iš valstybės biudžeto		406.180,04	83.603,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34.238,92	14.918,46
IV.	Iš kitų šaltinių		103.703,66	66.236,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		905.469,06	712.630,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		905.469,06	712.630,23
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos		37.432,35	16.507,89
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		404.198,64	27,92
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		396.373,19	396.373,19
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		67.464,88	299.721,23
F.	GRYNASIS TURTAS		304.305,18	452.738,04
I.	Dalininkų kapitalas		2.956.430,03	2.956.430,03
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2.652.124,85	-2.503.691,99
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-148.432,86	24.950,46
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2.503.691,99	-2.528.642,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.753.896,86	1.330.126,43

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

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

(parašas)

Jolita Jukšaitė

(vardas ir pavardė)

Vyriausia buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Neringa Viburienė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303013949, A. Mickevičiaus g. 9, 44307-Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2024-07-26 Nr. _____
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.606.619,92	2.142.948,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.497.814,92	1.203.406,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.395.037,36	993.848,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3.149,98	2.536,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		35.695,77	103.132,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		63.931,81	103.889,70
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.108.805,00	939.541,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.108.805,00	939.541,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2.760.571,09	2.123.116,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2.383.479,42	1.745.213,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		60.470,54	94.840,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35.715,66	40.804,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		23.369,53	63.603,81
V.	TRANSPORTO		18.984,01	19.655,41
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		7.314,80	3.420,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		34.698,72	181,50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		245,38	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		82.731,48	54.039,88
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		3.149,98	5.073,09
XI.	NUOMOS		435,60	435,60
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		108.499,80	93.679,78
XIV.	KITOS		1.476,17	2.169,35
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-153.951,17	19.832,06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.518,31	77.383,91
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.790,31	6.350,29
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			71.160,58
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		272,00	126,96
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-94.501,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-148.432,86	191.716,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-148.432,86	191.716,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Jolita Jukštaitė
(vardas ir pavardė)

Vyriausia buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Neringa Viburienė
(vardas ir pavardė)

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303013949, A. Mickevičiaus g. 9, 44307-Kaunas

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-26 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir kitos 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						345,05		345,05
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		94.665,48				6,00		94.671,48
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		91.491,99				6,00		91.497,99
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.173,49						3.173,49
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		82.931,48				57,00		82.988,48
3.1.	Parduota						57,00		57,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		82.931,48						82.931,48
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		11.734,00				294,05		12.028,05
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nellečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir kitos 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
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		11.734,00				294,05		12.028,05
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)						345,05		345,05

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos aiškinamajame rašte

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303013949, A. Mickevičiaus g. 9, 44307-Kaunas

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

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

PAGAL 2024 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2024-07-26

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				278.006,65		747.149,69		1.025.156,34
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)						23.471,38		23.471,38
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						23.471,38		23.471,38
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)						1.546,38		1.546,38
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto						1.546,38		1.546,38
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)				278.006,65		769.074,69		1.047.081,34
6.1.	iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				135.969,45		551.156,54	X	687.125,99
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				14.719,41		45.424,43	X	60.143,84
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)						1.301,00	X	1.301,00
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto						1.301,00	X	1.301,00
11.	Pergrupavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)				150.688,86		595.279,97	X	745.968,83
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)				127.317,79		173.794,72		301.112,51
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)				142.037,20		195.993,15		338.030,35
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

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

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303013949, A. Mickevičiaus g. 9, 44307-Kaunas

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

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-26 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		23.056,37			1.870,00				24.926,37
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.452,00							1.452,00
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		1.452,00							1.452,00
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)		24.508,37			1.870,00				26.378,37
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo									
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	22.675,22		X	1.870,00	X	X		24.545,22
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	326,70		X		X	X		326,70
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.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)	X	23.001,92		X	1.870,00	X	X		24.871,92
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Eil. Nr.		Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+/-)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)		1.506,45							1.506,45
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)		381,15							381,15
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis "Prestižas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija, 303013949, A. Mickevičiaus g. 9, 44307-Kaunas

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	83 603,35	1 493 282,31					-1 170 705,62				406 180,04
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	75 961,70	14 800,00					-23 757,53				67 004,17
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7 641,65	1 478 482,31					-1 146 948,09				339 175,87
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		3 100,00					-3 100,00				
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3 100,00					-3 100,00				
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):	14 918,46	30 437,70					-7 309,64		3 807,60		34 238,92
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 446,59						-6 036,74				1 409,85
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7 471,87	30 437,70					-1 272,90		3 807,60		32 829,07
4.	Iš kitų šaltinių:	66 236,35	96 069,43		10 571,49			-69 173,61				103 703,66
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 108,25	1 978,77		3 173,49			-9 052,96				20 207,55
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	42 128,10	94 090,66		7 398,00			-60 120,65				76 098,11
5.	Iš viso finansavimo sumų:	164 758,16	1 622 889,44		10 571,49			-1 250 288,87		3 807,60		544 122,62

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.



LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazijos (toliau – Gimnazija) teisinė forma – viešoji įstaiga. Tai nevalstybinė bendrojo ugdymo mokykla, kurios steigėjas – vienintelis viešosios įstaigos dalininkas Lietuvos sveikatos mokslų universitetas (toliau – LSMU, kodas 302536989). Gimnazijos registracijos adresas – A. Mickevičiaus g. 9, 44307 Kaunas. Gimnazijos pagrindinio, vidurinio ugdymo programos vykdomos adresu Seredžiaus g. 4, 47182 Kaunas; Gimnazijos filialo pradinės mokyklos (toliau – Pradinė mokykla) veikla vykdoma adresu Žeimenos g. 106, Kaunas.

Juridinių asmenų registre Gimnazija (kodas 303013949) įregistruota 2013 m. kovo 6 d. kaip Lietuvos sveikatos mokslų universiteto vidurinė mokykla. 2015 m. rugpjūčio 3 d. Lietuvos sveikatos mokslų universiteto vidurinės mokyklos pavadinimas pakeistas į Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazijos pavadinimą. Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre (valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale).

2020 m. gegužės 28 d. LSMU tarybos nutarimu Nr. UT1-38-1 patvirtinti nauji Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazijos įstatai (toliau – Įstatai).

2020 m. gegužės 28 d. LSMU tarybos sprendimu Nr. UT1-38-2 įsteigtas viešosios įstaigos Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija filialas pradinė mokykla (toliau – Pradinė mokykla) (kodas 305578324), kuri Juridinių asmenų registre įregistruota 2020 m. birželio 23 d. Pradinė mokykla nėra juridinis asmuo.

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas.

Pagrindinės Gimnazijos veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (kodas 85.10.20), pradinis ugdymas (kodas 85.20); pagrindinis ugdymas (kodas 85.31.10), vidurinis ugdymas (kodas 85.31.20).

Apskaitos duomenys vedami ir teikiami pagal LR finansų ministerijos nustatytą tvarką Viešajam sektoriuje VBAMS FABIS aplinkoje. Finansiniai Gimnazijos metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Gimnazija finansinių ataskaitų rinkinius teikia LSMU konsoliduotųjų finansinių rinkinių parengimui. Pradinė mokykla vadovaujasi Gimnazijos apskaitos politika, principais ir metodais.

Gimnazija turi paramos gavėjo statusą.

Aukščiausias Gimnazijos valdymo organas yra visuotinis dalininkų susirinkimas. Gimnazijos vienasmenis valdymo organas yra direktorius. Pradinė mokykla yra darbovietė ir darbdavio teises ir pareigas įgyvendina per Pradinės mokyklos direktorių.

Gimnazijos vidutinis darbuotojų skaičius 2024 m. birželio 30 d. buvo 123.

Svarbių sąlygų, kurios gali turėti įtakos tolesnei Gimnazijos veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo metu nebuvo nustatyta.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazija 2024 m. finansinę ataskaitą, sudarytą 2024 m. birželio mėn. 30 d. būklei, parengė vadovaudamasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Gimnazija, vadovaudamasi pastovumo principu. Gimnazijos taikomas apskaitos vadovas patvirtintas 2023 m. birželio 30 d. direktoriaus įsakymu „Dėl apskaitos vadovo tvirtinimo“, Nr. V1-0098 kuris sudarytas iš apskaitos politikos ir turto naudojimo, valdymo ir disponavimo aprašų.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai ir euro centais.

III. PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (13-ojo VSAFAS 1 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigyta už 1 452,00 Eur.

Nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 506,45 Eur.

Nematerialiojo turto amortizacija apskaičiuota per ataskaitinį laikotarpį – 326,70 Eur. įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nematerialaus turto gauto pagal panaudos sutartis vertė – 185,74 Eur.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (12-ojo VSAFAS 1 priedas).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 301 112,51 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį sudarė 24 212,86 Eur., iš jų:

- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 23 471,38 Eur. (29 kompiuteriai iš jų: 26 skirti LSMU gimnazijos III g. gimnazistų tarpiniams patikrinimams ir 3 skirti pradinei mokyklai, 1 interaktyvus ekranas).
- bibliotekos fondas – grožinės literatūros už 741,48 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta už 1 546,38 Eur., apskaičiuota 61 444,84 Eur. nusidėvėjimo, kuris įtrauktas į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Ilgalaikio materialaus turto gauto pagal panaudos sutartis vertė 2024 m. birželio 30 d. – 1 734 376,27 Eur.

P08 Atsargos.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (8-ojo VSAFAS 1 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 94 671,48 Eur. iš jų:

- medžiagos ir žaliavos – 40 513,86 Eur. (iš jų nemokamai gauta už – 3 173,49 Eur.);
- ūkinis inventorių – 54 151,62 Eur. (iš jų padovanotas už – 1 200,00 Eur.)
- atsargos skirtos parduoti 6,00 Eur.

Medžiagos sunaudojamos Gimnazijos veikloje, o ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 294,05 Eur. – atsargos, skirtos parduoti.

Gauti vadovėliai, bet neatiduoti naudojimui – 11 734,00 Eur.

Trumpalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis vertė 2024 m. birželio 30 d. – 59 003,30 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 10 904,05 Eur.

Šią sumą sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos (leidinių, duomenų bazių, mokymosi aplinkų prenumeratos).

P10 Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 464 166,93 Eur. iš jų:

Už Parduotas prekes (pakeistas spyneles spintelėm) – 30,30 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudarė 459 997,80 Eur., iš jų sukauptos finansavimo pajamos darbuotojų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokos, paslaugų įsigijimas.

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4 138,83 Eur., (kompensacija už apsaugos paslaugas ir komunalines paslaugas).

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro gauti pinigai iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių bei už Gimnazijos teikiamas paslaugas ir parduotas prekes gautos lėšos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai bankų sąskaitose sudarė 964 178,87 Eur.

P12 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede.

P17 Trumpalaikės įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 905 469,06 Eur. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 37 432,35 Eur., iš jų už kitas paslaugas – 7 474,14 Eur., komunalines paslaugas ir ryšius – 7 686,92 Eur., prekes – 22 271,29 Eur.

Mokėtinos sumos darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 404 198,64 Eur. darbo užmokesčio.

Sukauptas mokėtinas sumas – 396 373,19 Eur. sudaro:

- sukauptos atostoginių sąnaudos 390 327,78 Eur.;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (nuo atostoginių) 6 045,41 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 67 464,88 Eur. – avansinis mokėjimas už ugdymą.

P18 Grynasis turtas.

Grynasis turtas laikotarpio pabaigoje – 304 305,18 Eur., iš jų dalininkų kapitalas – 2 956 430,03 Eur., einamųjų metų deficitas – 148 432,86 Eur., ankstesnių metų deficitas 2 503 691,99 Eur.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Gimnazija vykdydami pagrindinę veiklą per ataskaitinį laikotarpį gavo 1 108 805,00 Eur. pajamų už ugdymą (3-ojo VSAFAS 2 priedas).

Kitos veiklos pajamas 5 790,31 Eur. sudarė:

- pajamos už spintelių spyneles – 60,50 Eur.;

– pajamos už eksploataciją (inventoriaus naudojimą) ir infrastruktūros palaikymą – 5 729,81 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 272,00 Eur. iš jų: 221,00 Eur. (dienpinigiai Lietuvoje) ir parduotų atsargų savikaina (spynelės) – 51,00 Eur.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, pavaizduotos 3-ojo VSAFAS 2 priede, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 760 571,09 Eur.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Jolita Jukškaitė

Vyriausioji buhalterė

Neringa Viburienė

PRIDEDAMA:

2-ojo VSAFAS 2 priedas;

3-ojo VSAFAS 2 priedas;

8-ojo VSAFAS 1 priedas;

12-ojo VSAFAS 1 priedas;

13-ojo VSAFAS 1 priedas;

20-ojo VSAFAS 4 priedas.