ŽEMAIČIŲ NAUMIESČIO MOKYKLA-DARŽELIS
Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Akacijų g. 3, LT-99207 Žemaičių Naumiestis, tel./faks. (8 441) 59 651.
el. p. dazmok@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190687965

Šilutės rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

2023 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-04-28 Nr. (1.8)D2-147
Žemaičių Naumiestis

I. BENDROJI DALIS

1. **Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.** Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis buvo įregistruotas 1994 m. spalio 20 d. registro Nr. 069913, įstaigos kodas 190687965, steigėjas Šilutės rajono savivaldybė. Pagrindinė veikla - švietimas, pradinis ugdymas.

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

3. **Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus**. Įstaiga asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi, filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. **Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį**. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 39 darbuotojas.

5. **Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą**. Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti įstaigos veiklą yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šilutės miesto savivaldybės tarybos sprendimai. Mažėjant vaikų skaičiui klasėse, sumažėjo mokinio krepšelio finansavimas.

6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetas – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

7. Įstaigos tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei vadovaujantis VSAFAS standartais.

8. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

9. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių. Finansinėse ataskaitose informacija pateikiama eurais, be euro centų, o aiškinamajame rašte – eurais ir euro centais.

10. Įstaigos apskaitos politika išsamiau aprašyta 2022 m. gruodžio 31 d. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III.PASTABOS

11. **Pastaba Nr. P03 Nematerialusis turtas.** Įstaigos ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro: programinė įranga, antivirusinės programos įrangos, kurios vertė 71,53 Eur. Šis ilgalaikis nematerialusis turtas yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas įstaigos veikloje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga naujo ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo.

12. **Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialusis turtas**. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė 2023 m. sausio 1 d. – 522017,86Eur.ir 11650,44Eur. fotovoltinių jėgainių įsigijimo savikaina. Per šį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto įsigijimo vertė- 522017,86Eur. likutinė vertė – 276561,62Eur., sukauptas nusidėvėjimas-245456,24Eur.

13. **Pastaba Nr. P05 Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.** Nebaigtos statybos Fotovoltinių jėgainių įsigijimo savikaina – 11650,44Eur.

14. **Pastaba Nr.P07 Biologinis turtas**. Biologinis turas tai atskira turto grupė. Įstaigoje biologinį turtą sudaro: medžiai, krūmai, gyvatvorė, biologinio turto vertė – 6,08Eur. Biologiniam turtui nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

15. **Pastaba Nr. P08 Atsargos**. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudaro maisto produktai sandėlyje –1730,88Eur. Kitų atsargų mokykla-darželis nesukaupė.

16. **Pastaba Nr. P09 Išankstiniai mokėjimai**. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga išankstinių apmokėjimų neturėjo.

17. **Pastaba Nr. P10 Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas**. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos apskaitoje užregistruotos gautinos įmokos už vaikų ir darbuotojų maitinimą sudaro 5127,30Eur. Kitos gautinos sumos – 756,83Eur.

18. **Pastaba Nr. P10 Sukauptos gautinos sumos.** Sukaupta 87706,72Eur. mokinio krepšelio finansavimui kartu su atostogų kaupiniais ir atidėjiniais. 54577,98Eur. savarankiškų funkcijų finansavimui kartu su atostogų kaupiniais ir atidėjiniais. Iš viso sukauptų gautinų sumų sudaro 148168,83Eur.

19. **Pastaba Nr. P11 Pinigai ir jų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis įstaigos banko sąskaitose sudaro: biudžeto lėšų likutis 20,37Eur., krepšelio lėšų likutis 21,81Eur. spec. lėšų likutis 0,00Eur. Rėmėjų pervesta gyventojų pajamų dalis 1,2% – 22518,68Eur. Surenkamojoje sąskaitoje už maitinimą surinktų ir nepervestų biudžetui pinigų likutis 3833,91Eur. Už nemokamą maitinimą gauti ir nepanaudoti 123,75Eur. Viso pinigų banko sąskaitose 6518,52Eur .

20. **Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos.** Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį, jų likučius ataskaitinio laikotarpio pradžiai bei jų pabaigai ir finansavo sumų pokyčius pateikiame 20VSAFAS 4 priede.

21. **Pastaba Nr. P15 Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą.** Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis per 2022 m. pagal Darbo kodekso 56 straipsnio 4 punktą, apskaičiavo penkiems darbuotojams 16861,19Eur. atidėjinių įsipareigojimą.

22. **Pastaba Nr. P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: 130272,27Eur. (su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 58323,36Eur. tiekėjams mokėtinos sumos – 8582,63Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 63157,92Eur., (sukauptos sąnaudos – atostoginių kaupiniai)ir 208,36Eur. tėvų permokos už maitinimą.

23. **Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas.** Įstaigos einamojo laikotarpio 2023 m. kovo 31d iš viso užregistruotas perviršis 6600,16Eur. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje užregistruota per ataskaitinį laikotarpį 440,20Eur. deficitas. 2023-01-01 mokyklos darželio perviršis sudarė 7040,36Eur.

24. **Pastaba Nr. P01 Pajamos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 283850,36Eur pajamų, iš jų 12612,44 už suteiktas maitinimo paslaugas. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

25. **Pastaba Nr. P02 Sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 284290,56Eur sąnaudų. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

Direktorė Zofija Lydekienė

Mokyklos-darželio buhalterė Jurga Paičienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

190687965, Akacijų g. 3, Žemaičių Naumiestis, Šilutės r.

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

Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 28 d. Nr. (4.18)D3-111

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		288.212	292.764
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	288.212	292.764
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		222.866	224.064
II.3.	Infrastruktūros statiniai			22.442
II.4.	Kiti statiniai		21.958	
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9.595	10.339
II.6.	Transporto priemonės		7.019	8.258
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.124	16.011
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11.650	11.650
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	6	6
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		156.418	63.347
I.	Atsargos	P08	1.731	1.642
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.731	1.642
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	148.168	57.016

III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	5.127	3.487
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		142.284	52.772
III.6.	Kitos gautinos sumos		757	757
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.519	4.689
	IŠ VISO TURTO:		444.636	356.117
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	290.903	295.289
I.	Iš valstybės biudžeto		27.670	28.764
II.	Iš savivaldybės biudžeto		253.927	256.151
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.967	7.020
IV.	Iš kitų šaltinių		3.339	3.354
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		147.133	53.788
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		16.861	16.861
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	16.861	16.861
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		130.272	36.927
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	8.583	5.224
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58.323	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		63.158	31.487
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		208	216
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	6.600	7.040
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.600	7.040
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(440)	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.040	7.040
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		444.636	356.117

Direktorė		Zofija Lydekienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalteris		Jurga Paičienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687965, Akacijų g. 3, Žemaičių Naumiestis, Šilutės r.
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2023 m. balandžio 28 d. Nr. (4.18)D3-112
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P01	283 850	239 348
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		271 238	230 373
I.1.	Iš valstybės biudžeto		154 291	125 909
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		114 688	102 421
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 052	1 148
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 207	895
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 612	8 975
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12 612	8 975
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	284 290	238 549
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		233 020	194 640
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 552	4 172
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12 979	13 659
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3 668	2 103
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		473	418
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 254	513
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26 894	22 098
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		450	946
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(440)	799
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO	P18	(440)	799
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(440)	799
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Zofija Lydekienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalteris — (parašas) — Jurga Paičienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

190687965, Akacijų g. 3, Žemaičių Naumiestis, Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota 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	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):	28 764,00	98 066,00					(99 160,00)				27 670,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28 764,00	12 379,00					(13 495,00)				27 648,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		85 687,00					(85 665,00)				22,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	256 151,00	78 083,00					(80 307,00)				253 927,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	256 151,00	4 497,00					(6 741,00)				253 907,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		73 586,00					(73 566,00)				20,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	7 020,00						(1 053,00)				5 967,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 020,00						(1 053,00)				5 967,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3 354,00			1 191,00			(1 206,00)				3 339,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	835,00			1 191,00			(1 206,00)				820,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 519,00										2 519,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	295 289,00	176 149,00		1 191,00			(181 726,00)				290 903,00