



ŠILUTĖS R. 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
Biudžeto ir finansų skyriui

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMIS RAŠTAS

2024 m. vasario 22 d. Nr. (1.8)D2- 54
Žemaičių Naumiestis

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą

Žemaičių Naumiesčio mokykla – darželis buvo įregistruota 1994 m. spalio 20 d. rejestro Nr. 069913, įstaigos kodas 190687965, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla švietimas, pradinio mokymo tiekimas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda 2023 m. sausio mėn. 1d. ir baigiasi 2023 m. gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Mokykla-darželis neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitų subjektų.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga neturi filialų ar struktūrinių padalinių.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2023 metus vidutiniškai dirbo 42 darbuotojas.

6. 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.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetas – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai leidžiantys tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindi įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį mokykla - darželis vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodomi 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

1. Subjekto.
2. Veiklos tęstinumo.
3. Periodiškumo.
4. Pastovumo.
5. Piniginio mato.
6. Kaupimo.
7. Palyginimo.
8. Atsargumo.
9. Neutralumo.
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis turi sudarytą, detalizuotą pagal savo poreikius ir vadovo patvirtintą individualų sąskaitų planą. Sąskaitų planas sudarytas iš klasių:

- 0 klasė - nebalansinės sąskaitos ;
- 1 klasė - ilgalaikis turtas;
- 2 klasė - trumpalaikis turtas
- 3 klasė - grynasis turtas;
- 4 klasė - finansavimo sumos ;
- 6 klasė - trumpalaikiai įsipareigojimai;
- 7 klasė - pajamos;
- 8 klasė - sąnaudos;
- 9 klasė - specialiosios sąskaitos.

Kiekviena klasė turi išskirtas sąskaitos grupes iš dviejų skaitmenų, o kiekviena grupė turi pogrupio sąskaitos pavadinimus iš trijų, keturių skaičių. Pogrupiai detalizuojami pagal jiems būdingus požymius į subsąskaitas, kur prie pagrindinio triženklis sąskaitos skaičiaus prirašomi keturi, penki ženklai, reiškiantys subsąskaitą.

Per 2022 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Pajamos

Pajamos mokykloje - darželyje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimais finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos. Metų gale užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Sąnaudų apskaita detalčiau aprašoma sąnaudų tvarkos apraše. Kitos veiklos sąnaudos - tai sąnaudos, susijusios su kita įstaigos veikla.

Pagrindinės veiklos kitoms sąnaudoms yra priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriami nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo ir atsargų pardavimo sąnaudos bei nepagrindinės veiklos pajamų sąnaudos. Pasibaigus ataskaitiniams metams visos sąnaudų grupės sąskaitos yra uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Įstaiga, rengdama žemesnio lygio veiklos rezultatų ataskaitą, pagrindinės veiklos sąnaudas grupuoja pagal sąnaudų pobūdį.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti. Apskaitos politikoje numatyta, kad nematerialusis turtas yra pripažįstamas jei atitinka 13 –tą VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Įstaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiu subjektu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda 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.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

1.	Programinė įranga	2 m.
----	-------------------	------

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 eurų. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosios kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-jame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga	2
	MATERIALUSIS TURTAS	
2.	Pastatai	
2.1.	Mokyklos pastatas	75
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
3.1.	Kiti statiniai	
3.2.1.	Pavėsinė	12
3.2.2.	Vartai su tinklais, krepšinio skydas	8
3.2.3.	Aikštelių guminė danga	18
3.2.4.	Metalinė tvora	39
3.2.5.		
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
4.1.1.	Daržovių smulkinimo, skutimo mašinos	6
4.1.2.	Elektrinė stacionarinė keptuvė	9
4.1.3.	Elektrinė mėsos malimo mašina	6
4.1.4.	Elektrinė viryklė	9
4.1.5.	Ventiliacija	8
4.1.6.	Šaldytuvas	9
4.1.7.	Muzikinis centras	7
4.1.8.	Vėjapjovė	3
4.1.9.	Skalbimo mašinos, džiovyklės	6
4.1.10.	Stalo teniso stalas	8
4.1.11.	Indaplovės	6

4.1.12	Konvekcinės krosnys	12
4.2	Apsaugos įrenginiai	6
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	
5.1.1.	Baldų komplektas	11
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	
5.2.1.	Kompiuteris	7
5.2.2.	Spausdintuvas	7
5.2.3.	Kompiuterinio radijo ryšio komplektas	9
5.2.4.	Multimedia	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	
5.3.1.	Kopijavimo aparatas	5
6.	Transporto priemonės	
6.1.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	
6.1.1.	Žemos klasės autobusai (ilgis iki 7,5 m)	7

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. 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.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos kai sudaryta mokyklos-darželio vadovo komisija nusprendžia, kad turtas nebetinkamas naudoti. Surašomas pasiūlymas, kuris pateikiamas Šilutės rajono savivaldybės turto poskyriui, dėl turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti. Toliau surašomas likvidavimo aktas. Pagal likvidavimo aktą nurašomas iš apskaitos. Nurodant likutinę vertę, nusidėvėjimą ir savikainą.

Biologinis turtas

Biologinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, jei jis atitinka turto sąvoką ir 16 –ame VSAFAS nustatytus turto pripažinimo kriterijus ir įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti. Šis turtas naudojamas socialiniais, kultūriniais, moksliniais, pažintiniais tikslais. Mokyklos - darželio biologinį turtą sudaro krūmai ir obelys kurių vertė 6,00 Eur .

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai “. Įstaigos finansinis turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio. Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis finansinis turtas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS punkte.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, gauti išankstiniai apmokėjimai, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdytos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atskirti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis neturi.

Atsargos

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį paskirstyti vykdant įprastą veiklą, ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba realizavimo verte. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio atsargas sudaro šis materialusis turtas: statybinės medžiagos, maisto produktai, ūkinės medžiagos, raštinės reikmenys, mašinų ir įrenginių atsarginės dalys, ūkinis inventorių ir kitos dalys. Nurašant maisto atsargas mokykloje darželyje – taikomas FIFO atsargų nurašymo būdas, konkrečių kainų būdu. Atsargų apskaitos tvarka ir procedūros numatytos Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio atsargų apskaitos tvarkos apraše. Maisto atsargos inventorizuojamos kas ketvirtį.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos. Mokykloje - darželyje pinigai ir pinigų ekvivalentai buhalterinėje apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimus už suteiktas paslaugas. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas kai grąžinami ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai, grąžinamos gautos permokos, paslaugos, grąžinamos finansavimo sumos, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Mokykla - darželis su užsienio valiuta operacijų per einamus metus neatlika. Įstaiga 2023 metais naudojosi piniginiu vienetu euru.

Atidėjinių apskaita

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu arba iš finansavimo lėšų, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą Nr. P 3

Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio apskaitos politikoje per 2023 m. informacija apie nematerialųjį turtą nebuvo keista ir nepasipildė naujomis turto grupėmis. Apskaitos politikoje numatyta, kad turtas yra pripažintas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktas sąvokas ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Metų pabaigoje balanse nematerialiojo turto neturėjo . Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantiją Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis neturi. Programinės įrangos ir jų licencijos amortizuotos per 2 metus ir nuo 2008 metų nebenaudojamos viešojo subjekto veikloje. Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros numatytos Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą Nr. P 4

Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio apskaitos politikoje per 2021m. informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą keista nebuvo. Mokyklos apskaitos politikoje numatyta, kad ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12- ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Žemaičių Naumiesčio mokyklos -darželio ilgalaikis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes ir smulkesnes pagal įstaigos poreikį.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje:

Skalbimo mašina aut. - 443,12 Eur.
 Ventiliacija virtuvėje met. - 390,41 Eur.
 Elektrinė viryklė - 1303,29 Eur.
 Daržovių smulkinimo maš. - 546,80 Eur.
 Elektrinė mėsmalė - 546,80 Eur.
 Kompiuteris „Vector“ - 552,60 Eur.
 Šaldytuvas - 444,86 Eur.
 Elektrinė viryklė 4-rių kaitviečių su orkaite - 1567,42Eur.
 Kompiuteris nešiojamas LENOVO 575,59Eur.
 Kompiuteris Intel G212 ;Monitorius BENQ GW2250 22 – 497,53Eur.
 Vaizdo stebėjimo sistema – 3108,73Eur.
 Kompiuteris Intel G3240 3,1 GHz/ Monitorius Benq 19,5 – 325,32Eur.
 Kompiuteris Intel G3240 3,1 GHz/ Monitorius Benq 19,5 – 325,32Eur.
 Kompiuteris i3 3,7 GHz/RAM 4GB/SSD;Monitorius Sansung – 600,00Eur.
 Kopijuoklis Sharp AR6020 – 804,65Eur.

Informacija apie turtą pateikta 12-ajame VSAFAS .

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. 2023 m. gruodžio 31d. įstaigoje nebuvo turto, kurio kontrolę riboja sutartys arba teisės aktai. Turto - užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis savo veikloje neturi. Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir sutarčių, pasirašytų, dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje. Mokykla - darželis neturi kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Per 2023 metus ilgalaikio materialaus turto nurašyta už 1404,65Eur.

Pagal Šilutės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto, perduodamo Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio darželiui-mokyklai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktą gauti 2 nešiojami kompiuteriai HP proBok, vertė – 1086,58Eur.

Apskaitoje užregistruota 11650,44Eur. nebaigtos statybos įsigijimo savikaina Fotovoltinių jėgainių įsigijimo projekto įgyvendinimui.

- Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstato kaip įsipareigojimų įvykdymo garanto įstaiga neturi.

- Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktais pajamoms iš nuomos įstaiga neturi.
- Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įgyto turto pagal grupes, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs įstaiga neturi.
- Sutarčių, dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje įstaiga neturi.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis ilgalaikio finansinio turto, kaip nurodyta 17-ajame VSAFAS, neturi.

4. Informacija apie biologinį turtą Nr. P 7

Biologinis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes: žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas, ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai už biologinį turtą. Apskaitos metodai ir taisyklės mokyklos - darželio politikoje parengtos vadovaujantis 16- tuoju VSAFAS „Biologinis turtas“.

Įstaigos biologinį turtą sudaro: medžiai ir krūmai.

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis biologinį turtą apskaitoje užregistravo viena verte (medžiai krūmai). Viso suma sudaro 6,08Eur.

5. Informacija apie atsargas Nr. P 8

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio politikoje parengtos vadovaujantis 8- tuoju VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo, pasigaminimo savikaina. Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis apskaičiuodama atsargų sunaudojimą teikiant paslaugas taiko atsargų įkainojimo būdą.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Atsargų sąnaudomis pripažįstama tik tuo laikotarpiu, kada jos sunaudojamos. Žemaičių Naumiesčio mokykloje - darželyje nebuvo tokių aplinkybių nei ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Mokyklos - darželio buhalterinėje apskaitoje atsargos priskiriamos prie trumpalaikio turto ir apskaitomos finansinės būklės ataskaitoje, straipsnio grupėje – medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių.

Atsargų apskaitos tvarka ir procedūros numatytos Žemaičių Naumiesčio mokykloje - darželyje atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Atsargų judėjimas išdėstytas 8- to VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

Nemokamai gautos atsargos, tai paramos programos „Pienas vaikams“ ir „Vaisiai vaikams“.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas Nr.10

Išankstiniai apmokėjimai

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis išankstinių mokėjimų likutyje neturėjo.

Gautinos sumos

2023 m. Žemaičių Naumiesčio mokyklos darželio gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į: išankstinius apmokėjimus (išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos), gautinas sumas (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos).

Įstaigos per vienerius metus gautinos ir kitos gautinos sumos sudaro – 42841,00Eur., iš jų:

Sukauptos pajamos viso – 62010,83Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą ar parduotas prekes, paslaugas – 4033,63Eur., tai gautinos įmokos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje (vaikų maitinimą). Sukauptos finansavimo pajamos susideda iš atostoginių kaupinių ir atidėjinių 57220,37Eur. Kitos gautinos sumos-756,83Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17 VSAFAS 7 priedas.

6. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus Nr. P 11

Pinigų ekvivalentai yra likvidžios investicijos, kurios lengvai ir greitai iškeičiamos į pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčio rizika yra labai nedidelė.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 VSAFAS 8 priede.

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis savo sąskaitose AB DNB bankas Nr. LT814010043500080188 2023 m. gruodžio 31d. turėjo 2974,77Eur. Tai pinigai gauti iš VMĮ už gyventojų skirtą pajamų mokesčio procentą paramai. Kiti 3959,79Eur. tai įmokos už suteiktas paslaugas, bet dar nepravestos į biudžetą.

8. Informacija apie finansavimo sumas Nr. P 12

Finansavimo sumos – Įstaigos iš valstybės ir savivaldybės, kitų fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose numatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumas apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Įstaiga apskaitoje registruoja finansavimo sumas, gautas iš: ES struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį pateikiama lentelės forma 20 VSAFAS 4 priede. Išsamesnė informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą, panaudotą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama lentelės forma 6 VSAFAS 7 ir 8 prieduose.

9. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir po ataskaitinius įvykius Nr. P15

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis per 2023 m. pagal Darbo kodekso 56 straipsnio 4 punktą, apskaičiavo penkiems darbuotojams 19203,53Eur. atidėjinių įsipareigojimą.

2023 metais mokykla - darželis neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir po ataskaitinių įvykių neturi.

10. Informacija apie nuomą(lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis

- Įstaiga veiklos susijusios su nuoma, finansine nuoma (lizingu) nevykdo.
- Pagal panaudos sutartis perduoto turto įstaiga neturi.
- Įstaiga turto įgyto pagal lizingo sutartis neturi.

11. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą Nr. P18

Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis arba deficitas tai yra 2023 m. veiklos rezultatas. Užregistruotas balansinės sąskaitos „Sukauptas perviršis ar deficitas“ 2023-12-31 d. perviršis 9525,29Eur. Ankstesnio laikotarpio grynasis perviršis sudaro 7040,36Eur. Įstaigos einamųjų metų sukauptas perviršis sudaro – 2484,93Eur. Informacija pateikta aiškinamojo rašto priede lentelės forma, pagal 4-ojo VSAFAS 1 priedą.

12. Informacija apie kitas pajamas ir finansines investicines veiklos pajamas ir sąnaudas

Informacijos apie kitas pajamas ir finansines investicines veiklos pajamas 2023 m. mokyklos - darželio apskaitoje nebuvo.

13. Pagrindinės veiklos pajamos Nr. P 21

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų Įstaigos apskaitoje užregistruota 41853,61Eur suma. Informacija apie pagrindinės ir kitos veiklos pajamos pateikta aiškinamojo rašto 10 priede lentelės forma, pagal 10 VSAFAS 1 priedą.

Nr. P21. Pagrindinės veiklos pajamos gaunamos iš maitinimo organizavimo pradinio ugdymo mokyklose.

14. Sąnaudos Nr. P 02

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimui jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. 2023m. gruodžio 31d. sąnaudų suma 1015026,47Eur. Detaliau pateikta lentelėje „Informacija pagal segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos“

Sąnaudų apskaita detaliau aprašoma sąnaudų tvarkos apraše. Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos, susijusios su kita įstaigos veikla.

15. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas Nr. P 22

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas pateikta aiškinamojo rašto priede 24 VSAFAS lentelėje. Reikšmingų išmokų, kurias reikėtų išskirti, ši mokestinį laikotarpį nebuvo.

16. Informacija apie segmentus Nr. 2

Informacija apie 2023m. segmentus yra pateikiama lentelės forma 25 VSAFAS 1 priedas.

17. Informacija apie įsipareigojimus Nr. P 17

Informacija apie įsipareigojimus yra pateikiama lentelės forma 17 VSAFAS 12 priedas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 38304,64Eur., iš jų:

- Įsiskolinimas tiekėjams už pirktas atsargas ir suteiktas paslaugas – 1569,85Eur, .
- Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) – 36734,79Eur.
- Kitos sukauptos mokėtinos sumos 0,00Eur.
- Informacija apie įsipareigojimus pateikta pagal 17 VSAFAS 12 priedą.

18. Pinigų srautai

Ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į: pagrindinės veiklos pinigų srautus, investicinės veiklos pinigų srautus, finansinės veiklos pinigų srautus. Įstaiga pinigų srautus grupuoja pagal 5-ojo VSAFAS reikalavimus, atsižvelgdama į savo veiklos pobūdį. Jei šis standartas nenumato, kaip turi būti grupuojami iš konkrečios ūkinės operacijos atsirandantys pinigų srautai, tuomet vadovaujamosi turinio viršenybės prieš formą principu ir savo apskaitos politika. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas rodomi kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

- Informacija apie pinigų srautus pateikta aiškinamojo rašto priede lentelės forma, pagal 5 VSAFAS 2 priedą.

19. Nebalansinės sąskaitos apskaita

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje nebalansinėse sąskaitose užregistruota turto už 143497,74Eur.

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis nuomojamo, pagal finansinę nuomą ar kitaip gauto turto neturi.

Mokykla - darželis neatlygintinai, pagal panaudos sutartį Nr. 88/2008-35 naudojasi žemės sklypu esančiu Akacijų g. 3, Žemaičių Naumiestis, Šilutės rajonas kurio plotas 0,6189 ha ,sklypo kadastrinis Nr.8890/0001: 302, Žemės sklypas perduotas neatlygintinai naudotis 75 metų laikotarpiui, Žemė sklypo vertė 20237.49Eur.

Pagal pasaugos sutartį Nr.L21-1217 sudaryta 2021.04.26d. su Kauno technologijų universitetu saugomas 59,63Eur. vertės maršrutizatorius. Viso įstaigoje saugoma turto kurio vertė 59,63Eur.

Nebalansinės sąskaitose apskaityti bibliotekos fondai ir ūkinis inventorių iš viso sumoje 123200,62Eur..

Mokyklos - darželio direktorė

Zofija Lydekienė

Jurga Paičienė, tel. (8-441)59651, buhdazmok@gmail.com

Šiuoės r. Žemaitių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaitių Naumiesčio mstl., Žemaitių Naumiesčio sen., Šiuoės r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DIŲOMENIS
 Nr. P.010x-57
 (data)

ID: -2147370219
 D/L: --

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Auskaitinis laikotarpis				Praeities auskaitinis 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		5.346,00	0,00	5.346,00	3.094,00	0,00	3.094,00		
I	Iplaukos		1.033.266,00	0,00	1.033.266,00	915.888,00	0,00	915.888,00		
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		951.798,00	0,00	951.798,00	845.783,00	0,00	845.783,00		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		536.809,00	0,00	536.809,00	462.803,00	0,00	462.803,00		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		412.300,00	0,00	412.300,00	381.810,00	0,00	381.810,00		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.877,00	0,00	1.877,00					
I.1.4	Iš kitų šaltinių		812,00	0,00	812,00	1.170,00	0,00	1.170,00		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš mirtėjų		42.168,00	0,00	42.168,00	35.680,00	0,00	35.680,00		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		39.300,00	0,00	39.300,00	34.371,00	0,00	34.371,00		
I.6	Gautos palikamos					54,00	0,00	54,00		
I.7	Kitos įplaukos		-39.300,00	0,00	-39.300,00	-33.563,00	0,00	-33.563,00		
II	Perveštos lėšos									
II.1	I valstybės biudžeta									
II.2	I savivaldybių biudžetais		-39.300,00	0,00	-39.300,00	-33.500,00	0,00	-33.500,00		
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautiniams organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-63,00	0,00	-63,00		
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos		-988.620,00	0,00	-988.620,00	-879.231,00	0,00	-879.231,00		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-824.000,00	0,00	-824.000,00	-734.820,00	0,00	-734.820,00		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-44.682,00	0,00	-44.682,00	-47.050,00	0,00	-47.050,00		
III.3	Komandiruočių									
III.4	Transporto		-11.974,00	0,00	-11.974,00	-9.680,00	0,00	-9.680,00		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.977,00	0,00	-1.977,00	-1.512,00	0,00	-1.512,00		
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-4.734,00	0,00	-4.734,00	-300,00	0,00	-300,00		
III.7	Aisrųjų įsigijimo		-96.640,00	0,00	-96.640,00	-79.408,00	0,00	-79.408,00		
III.8	Socialinių išmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.613,00	0,00	-4.613,00	-6.461,00	0,00	-6.461,00		
III.11	Sumokėtos palikamos									
III.12	Kitos išmokos									

(tesusys kitame puslapyje)

Šilutės r. Žemaitių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaitių Naumiesčio mstl., Žemaitių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

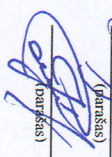
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Testuojamieji pinigų srautai	Netestuojamieji pinigų srautai	Iš viso	Testuojamieji pinigų srautai	Netestuojamieji pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.100,00	0,00	-3.100,00	-5.980,00	0,00	-5.980,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas		-3.100,00	0,00	-3.100,00	-5.980,00	0,00	-5.980,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklas pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iš paskolų gauti pinigai							
II	Iš paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto					5.980,00	0,00	5.980,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					5.980,00	0,00	5.980,00
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 finansines veiklas pinigų srautai							
D	VALDITOS KURSU PASIKEITIMO TĖKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ ĮKŪČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.246,00	0,00	2.246,00	3.094,00	0,00	3.094,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.689,00		4.689,00	1.595,00		1.595,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.935,00		6.935,00	4.689,00		4.689,00

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vyr. finansistės buhalteris (buhalteris))

 (parškas)

Zofija Lydekienė
(vardas ir pavardė)

Jurga Patienė
(vardas ir pavardė)

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. vasario 22 Nr. (1.0) DA-56
(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		1.017.511,00	919.705,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		975.658,00	883.952,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		544.892,00	482.502,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		420.748,00	393.863,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.218,00	4.694,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.800,00	2.893,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41.853,00	35.753,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	41.853,00	35.753,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.015.026,00	-918.385,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-828.573,00	-752.135,00
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18.380,00	-17.417,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-41.558,00	-43.697,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-13.152,00	-13.631,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.965,00	-1.610,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4.734,00	-2.817,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-100.504,00	-80.226,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.160,00	-6.852,00
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.485,00	1.320,00
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 TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.485,00	1.320,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.485,00	1.320,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Zofija Lydekiene
(vardas ir pavardė)

Jurga Paičienė
(vardas ir pavardė)

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219
D/L: --

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamiečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje						6,00		6,00
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						6,00		6,00

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

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

2023 m. gruodžio 31 d. Nr. (AB)DA-55
(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		278.189,00	292.763,00
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	278.189,00	292.763,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		219.271,00	224.063,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		20.503,00	22.442,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.364,72	10.339,00
II.6	Transporto priemonės		3.304,00	8.258,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		16.096,28	16.011,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11.650,00	11.650,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	6,00	6,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		70.008,00	63.347,00
I	Atsargos	P08	1.063,00	1.642,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikinis inventorių		1.063,00	1.642,00
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	62.010,00	57.016,00
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	P10	4.034,00	3.487,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		57.220,00	52.772,00
III.6	Kitos gautinos sumos		756,00	757,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.935,00	4.689,00
	IŠ VISO TURTO:		348.203,00	356.116,00

(tesinys kitame puslapyje)

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

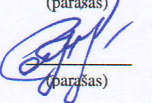
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	281.170,00	295.289,00
I	Iš valstybės biudžeto		27.281,00	28.764,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		247.331,00	256.151,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.809,00	7.019,00
IV	Iš kitų šaltinių		3.749,00	3.355,00
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		57.508,00	53.787,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19.204,00	16.861,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	19.204,00	16.861,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38.304,00	36.926,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
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 biudžetų 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	1.570,00	5.223,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	36.734,00	31.487,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			216,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	9.525,00	7.040,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.525,00	7.040,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.485,00	1.320,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.040,00	5.720,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		348.203,00	356.116,00

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

Vyr. buhalteris
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Zofija Lydekiene
(vardas ir pavardė)

Jurga Paičienė
(vardas ir pavardė)

Šilutės r. Žemaitių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaitių Naumiesčio mstl., Žemaitių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos duomenų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS
ANNA MURZIKIENĖ Nr. *1328X-58*
 (data)

ID: -2147370219
 D/L: --

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui							
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutampaus pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mazanusis dalis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpildytisio laikotarpio paskutinę dieną		X					5.720,00		
2	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba perduoto įgaliaukio turto kiam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			1.320,00	1.320,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X			7.040,00	7.040,00	
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis pildytisio laikotarpio paskutinę dieną		X		X					
11	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba perduoto įgaliaukio turto kiam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			2.485,00	2.485,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X			9.525,00	9.525,00	
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X		X					

X pažymėti ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Direktore
 (teisės aktais įpareigojoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyr. buhalteris
 (vairiausiasis buhalteris (buhalteris, teisu orivaldoma darai teisės aktus))

[Signature]
 (parakšas)
[Signature]
 (parakšas)

Zofija Lydekienė
 (vardas ir pavardė)
 Jurga Patienė
 (vardas ir pavardė)

Paraišimo viilina ir tikslumas: eurais

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219
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	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.015.026,00		-1.015.026,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-828.573,00		-828.573,00
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-18.380,00		-18.380,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-41.558,00		-41.558,00
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-13.152,00		-13.152,00
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-1.965,00		-1.965,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4.734,00		-4.734,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-100.504,00		-100.504,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-6.160,00		-6.160,00
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-988.620,00		-988.620,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-817.694,00		-817.694,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-48.052,00		-48.052,00
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-11.974,00		-11.974,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-1.977,00		-1.977,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4.734,00		-4.734,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-96.640,00		-96.640,00
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-7.549,00		-7.549,00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		156,97							156,97
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
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									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		156,97							156,97
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		156,97							156,97
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-156,97		X		X	X		-156,97
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo 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	-156,97		X		X	X		-156,97
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									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	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
18.1	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)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Stripsniai	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	403.491,56		27.766,69	28.579,73	34.679,80	27.499,98	11.650,00	533.667,76
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						4.186,58		4.186,58
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						3.100,00		3.100,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1.086,58		1.086,58
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)				-298,28		-306,55		-604,83
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-298,28		-306,55		-604,83
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	403.491,56		27.766,69	28.281,45	34.679,80	31.380,01	11.650,00	537.249,51
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				8.351,00		3.681,00		12.032,00
7	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-179.428,56		-5.324,69	-18.240,73	-26.421,80	-11.488,98	X	-240.904,76
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma						-380,30	X	-380,30
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-4.792,00		-1.939,00	-2.974,00	-4.954,00	-3.721,00	X	-18.380,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				298,00		306,55	X	604,55
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				298,00		306,55	X	604,55
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-184.220,56		-7.263,69	-20.916,73	-31.375,80	-15.283,73	X	-259.060,51
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	Pergupavimai (+/-)								
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)	219.271,00		20.503,00	7.364,72	3.304,00	16.096,28	11.650,00	278.189,00
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 kontrolė 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	laikini 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				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	224.063,00		22.442,00	10.339,00	8.258,00	16.011,00	11.650,00	292.763,00
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias 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 kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos 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

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalais materialūs 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		1.642,00						1.642,00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	1.203,00	99.925,00						101.128,00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		99.925,00						99.925,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	1.203,00							1.203,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-1.203,00	-100.504,00						-101.707,00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje	-1.203,00	-100.504,00						-101.707,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	0,00	1.063,00						1.063,00
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	1.063,00						1.063,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.642,00						1.642,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147370219

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)	62.010,00	57.220,00		57.016,00	52.772,00	
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	4.034,00			3.487,00		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.034,00			3.487,00		
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	57.220,00	57.220,00		52.772,00	52.772,00	
1.5.1	Iš biudžeto	57.220,00	57.220,00		52.772,00	52.772,00	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	756,00			757,00		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	62.010,00	57.220,00		57.016,00	52.772,00	

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147370219

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	6.935,00		4.689,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.935,00		4.689,00	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.935,00		4.689,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta 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)	28.764,00	536.982,00	0,00	1.780,00			-540.072,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	28.764,00	3.100,00	43.900,00	1.780,00			-50.090,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	533.882,00	-43.900,00				-489.982,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	256.151,00	412.300,00	0,00				-421.120,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	256.151,00	0,00	13.417,00				-22.237,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		412.300,00	-13.417,00				-398.883,00
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)	7.019,00	1.877,00		129,00			-6.216,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.019,00	0,00		129,00			-4.339,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.877,00					-1.877,00
4	Iš kitų šaltinių	3.355,00	941,00		3.255,00			-3.802,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	836,00	0,00		3.255,00			-3.316,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.519,00	941,00					-486,00
5	Iš viso finansavimo sumų	295.289,00	952.100,00	0,00	5.164,00			-971.210,00

* 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

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

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 gražintos	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)		-173,00			27.281,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-173,00			27.281,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					247.331,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					247.331,00
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)					2.809,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.809,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					3.749,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					775,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.974,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-173,00			281.170,00

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

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			3,092,00			3,092,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			3,092,00			3,092,00
	UAB "Grūstė"			1.229,94			1.229,94
	AB "Žemaitijos pienas"			1.862,06			1.862,06
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	100,00	163,00			263,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	760,09	X	X	X	760,09
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	860,09	3.255,00			4.115,09

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 davėjo nurodyta metinė to turto nuosidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

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

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	2.519,00	860,09		-404,09				2.975,00
2	Turtu, išskyrus pinigus		3.255,00		-3.255,00				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	2.519,00	4.115,09		-3.659,09				2.975,00

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	16.861,00	2.343,00					19.204,00
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinių	16.861,00	2.343,00					19.204,00

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

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						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.570,00			5.223,00	12,00	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	36.734,00			31.487,00		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	36.734,00			31.487,00		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				216,00		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				216,00		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	38.304,00			36.926,00	12,00	

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ 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	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	41.853,00	35.753,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	41.853,00	35.753,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	41.853,00	35.753,00

* 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.

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis, 190687965, Klaipėdos g. 14A, Žemaičių Naumiesčio mstl., Žemaičių Naumiesčio sen., Šilutės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370219

D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR 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 diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis 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	42	-687.031,00	-24.650,00		-116.892,00	42	-600.055,00	-50.633,00			-101.447,00	
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-71.764,00	-2.114,00		-13.914,00	2,0	-58.676,00	-4.480,00			-11.479,00	
5.2	kiti darbuotojai	40,0	-615.267,00	-22.536,00		-102.978,00	40,0	-541.379,00	-46.153,00			-89.968,00	
6	Kiti												
7	Iš viso:	42	-687.031,00	-24.650,00		-116.892,00	42	-600.055,00	-50.633,00			-101.447,00	
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-10.189,00	-358,00		-1.687,00	X	-8.926,00	-762,00			-1.421,00	

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-28 Nr. (1.8)D2-54
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Šilutės rajono savivaldybės administracija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jurga Paičienė Vyr. buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-28 14:50
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-28 14:50
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-12-06 11:55 - 2024-12-05 11:55
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Zofija Lydekienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-28 15:45
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-10-28 16:43 - 2027-10-27 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	19
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Pinigų srautų ataskaita.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	1Titulinis.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Biologinis turtas.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Grynojo turto pokyčio ataskaita (1).pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P02 pagal segmentus.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-

Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P3 Nematerialus turtas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P4-IIIgalaikis turtas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P8 atsargos.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P10 Gautinos sumos.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P11 Pinigai ir jų ekvivalentai.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P12 Finansavimo sumos.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P12 Gauta parama.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P12 paramos panaudojimas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P15 Atidėjiniai.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P17 Trumalaikės mokėtinės sumoa.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	P22 Darbo užmokesčio.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-07)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-07 nuorašą suformavo Areta Juodviršytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-