

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

**Šilutės r. 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-06 Nr. (1.8)D-199  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
			515637,00	499665,00
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,00	0,00
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	515637,00	499665,00
II.1	Žemė	P04	2910,00	2910,00
II.2	Pastatai		449730,00	454215,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13778,00	787,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15404,00	5240,00
II.6	Transporto priemonės		20644,00	23120,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1521,00	1743,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11650,00	11650,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas	P07	6,00	6,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		46191,00	35282,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	P08	1453,00	1284,00
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1453,00	1284,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		1221,00	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P10	41653,00	30471,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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,	P10	470,00	748,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40426,00	28967,00
III.6	Kitos gautinos sumos		757,00	756,00

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1864,00	3527,00
	IŠ VISO TURTO:		<b>561834,00</b>	<b>534953,00</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	<b>509589,00</b>	<b>503674,00</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		7888,00	3480,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		482788,00	476830,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17547,00	19652,00
IV.	Iš kitų šaltinių		1366,00	3712,00
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P17	<b>49899,00</b>	<b>27531,00</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	<b>49899,00</b>	<b>27531,00</b>
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		0,00	0,00
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	6541,00	4771,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32036,00	3529,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	9377,00	19231,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1945,00	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	<b>2346,00</b>	<b>3748,00</b>
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		120,00	120,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		120,00	120,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2226,00	3628,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1402,00	451,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3628,00	3177,00
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO		<b>561834,00</b>	<b>534953,00</b>

Mokytojo padėjėja laikinai pavaduojanti direktorę  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

  
(parašas)

Virginija Šiaudvytienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

Jurga Paičienė  
(vardas ir pavardė)

## Šilutės r. 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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. Rugspjūčio 06 d. Nr. (1.8)D2-198

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P15	337 860	332442
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		328 150	332442
I.1.	Iš valstybės biudžeto		162 392	160860
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		155 388	168035
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 963	2105
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 407	1442
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 710	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9 710	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P16	339 262	348833
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		287 429	295497
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 380	6922
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12 567	13647
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2 443	3126
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		390	646
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		214	
IX.	SUNAUDOŲŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23 250	28161
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 589	809
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 402)	(16 391)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			19126
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P15		19126
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1 402)	2735

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 402)	2735
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Mokytojo padėjėja laikinai pavaduojanti direktorę  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

\_\_\_\_\_  
  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Virginija Šiaudvytienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jurga Paičienė  
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio

finansinių ataskaitų atskleidimajame raštinėje formos)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2020-06-30**

Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas*	Neatlygininai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
3480,00	158047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153568,00	0,00	71,00	0,00	7888,00		
3480,00	9616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5278,00	71,00	7747,00				
0,00	148431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148290,00		141,00				
476830,00	145192,00	0,00	11331,00	0,00	0,00	150565,00	0,00	0,00	0,00	482788,00		
476830,00	3331,00	0,00	11331,00	0,00	0,00	8706,00		482786,00				
0,00	141861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141859,00		2,00				
19652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5962,00	0,00	0,00	0,00	17547,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		
3712,00	1190,00	0,00	871,00	0,00	0,00	4407,00	0,00	0,00	0,00	1366,00		
890,00	1077,00		871,00			1621,00				1217,00		
2822,00	113,00					2786,00				149,00		
503674,00	304429,00	0,00	16059,00	0,00	0,00	314502,00	0,00	71,00	0,00	509589,00		

lyte rodomas finansavimo sumų grupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo



## 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

### 2020 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-08-06 Nr. (1.8)D2-200  
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. Nuo 2012 metų rugsėjo pirmos dienos po reorganizacijos Šylių pradinė mokykla priklauso mokyklai –darželiui.

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 – 44 darbuotojai.

5. **Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.** Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti įstaigos veiklą yra savininko teisės 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 piniginiiais vienetais – eurai.

#### 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 eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių. Finansinėse ataskaitose informacija pateikiama eurai, be euro centų, o aiškinamajame rašte – eurai ir euro centais.

10. Įstaigos apskaitos politika išsamiau aprašyta 2019 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 2020 m. sausio 1 d. – 776981,94Eur. Nebaigtos statybos Fotovoltinių jėgainių įsigijimo savikaina sausio 1d. – 11650,44Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto likutinė vertė – 515636,37Eur. Mokykla-darželis savo balanse turi žemės kurios vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2910 €. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas metų gale perskaičiuojama žemės likutinė vertė. Per ataskaitinį laikotarpį pagal Sporto rėmimo fondo projektą įrengta krepšinio aikštelė su įranga. Įsigijimo savikaina 13020Eur

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

14. **Pastaba Nr. P08 Atsargos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudaro maisto produktai sandėlyje – 971,53Eur ir medžiagų likutis (anglys, malkos ir dyzelinis kuras) – 481,88Eur. Viso atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1453,41Eur. (Tūkstantis keturi šimtai penkiasdešimt trys Eurai. 41 ct.)

15. **Pastaba Nr. P09 Išankstiniai mokėjimai.** Darželio grupėms užsakytos naujos spintelės. Už jas iš anksto sumokėtas 1221,00Eur.

16. **Pastaba Nr. P10 Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos apskaitoje užregistruotos gautinos įmokos už paslaugas švietimo ir kitose įstaigose sudaro 1227,15Eur. Už vaikų ir darbuotojų maitinimą įsiskolinimas – 470,32Eur. Kitos gautinos sumos – 756,83Eur.

17. **Pastaba Nr. P10 Sukauptos gautinos sumos.** 24753,94Eur. (mokinio krepšelio finansavimui kartu su atostogų kaupiniais); 15671,58Eur.(savarankiškų funkcijų finansavimo lėšos kartu su atostogų kaupiniais). Iš viso sukauptų gautinų sumų sudaro 40425,52Eur.

18. **Pastaba Nr. P11 Pinigai ir jų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis įstaigos banko sąskaitose sudaro: biudžeto lėšų likutis 1,82Eur., krepšelio lėšų likutis 141,39Eur. spec. lėšų likutis 0,00Eur. rėmėjų (2%) – 35,71Eur. Surenkamojoje sąskaitoje už maitinimą surinktų ir nepervestų biudžetui pinigų likutis 1685,11Eur. Projektinėje sąskaitoje iš Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos finansuojamų likutis 0,00Eur. Viso pinigų banko sąskaitose 1864,03Eur.

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

20. **Pastaba Nr. P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: 49898,44Eur. (su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 32035,46Eur. tiekėjams mokėtinos sumos – 6540,90Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- tėvų įnašų permokos 1944,82Eur., sukauptos sąnaudos – atostoginių kaupiniai 7077,26Eur ir 2300,00Eur. Sporto rėmimo projekte sukauptos sąnaudos.).

21. **Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas.** Įstaigos einamojo laikotarpio 2020 m. birželio 30 d iš viso užregistruotas perviršis 2226,17Eur. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje užregistruota per ataskaitinį laikotarpį 1402,25Eur. deficitas. 2020-01-01 mokyklos darželio perviršis sudarė 3628,42Eur. Tikrosios vertės rezervas - 120,00eur.

22. **Pastaba Nr. P01 Pajamos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 337860,15Eur pajamų. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

23. Pastaba Nr. P02 Sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 339262,40Eur sąnaudų. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

Laikintai pavaduojanti direktorę  
Mokytojos padėjėja



Virginija Šiaudvytienė

Mokyklos-darželio buhalterė



Jurga Paičienė