



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

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. vasario 24d. Nr. (1.8)D2-80
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 2019 m. sausio mėn. 1d. ir baigiasi 2019 m. gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Mokykla-darželis nuo 2012 metų liepos 1 dienos perėmė iš savivaldybei priklausantį turtą perdavimo aktu Nr. R6-214 Šylių kaime Šusties g. 6 Šilutės raj. Gardamo seniūnijoje mokyklos pastatą. Pagrindinė veikla švietimas, pradinio mokymo tiekimas.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Šilutės r., Gardamo sen., Šylių k., Šusties g. 6 mokyklos-darželio Šylių skyrius.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2019 metus vidutiniškai dirbo 43 darbuotojų.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

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 buhalterinės 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 dvejybinių įrašų.

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 triženklės sąskaitos skaičiaus prirašomi keturi, penki ženklai, reiškiantys subsąskaitą.

Per 2019 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 pajamas, kitos veiklos pajamas. 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 uždėbamos 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 detaliau aprašoma sąnaudų tvarkos apraše. Kitos veiklos sąnaudos - tai sąnaudos, susijusios su kita įstaigos veikla.

Pagrindinės veiklos 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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:

1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos plytų, tinkuotos, perdengimas gelžbetonio danga, pamatai juostiniai betono, stogas ruloninė danga)	75 m.
2.	Infrastruktūros statiniai	
2.1	Metalinė tvora vielos tinklo ilgis 300,5 m. varteliai metaliniai.	39 m.
3.1.1	Metalinė tvora	12
4.1	Kitos mašinos ir įrenginiai	
4.1.1	Daržovių smulkinimo mašina	6 m.
4.1.2	Elektrinė stacionari keptuvė	9 m.
4.1.3	Elektrinė mėsos malimo mašina	6m.
4.1.4	Elektrinė viryklė	9 m.
4.1.5	Ventiliacija	8m.
4.1.6	Šaldytuvas	9 m.
4.1.8	Muzikinis centras	7 m.
4.1.8	Vejapjovė	3 m.
4.1.9	Skalbimo mašinos, džiovyklės	6m.
4.1.10	Stalo teniso stalas	8 m.
4.1.11	Indaplovės	6m.
4.1.12	Konvekcinės krosnys	12m.
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	Baldų komplektas	11m.
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	
5.2.1	Kompiuteris	7 m.
5.2.2	Spausdintuvas	7 m.
5.2.3	Kompiuterinio radijo ryšio komplektas	9m.

5.2.4	Multimedija	7m.
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	
5.3.1	Kopijavimo aparatas	5m.
6	Transporto priemonės	
6.1.1	Žemos klasės autobusas (iki 7,5 m.)	7m.

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 pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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 biologinis turtas susideda iš 21 vieneto kurio vertė sudaro 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 neatliko. Įstaiga 2019 metais naudojo piniginį vienetą eurą.

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, 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.

Žemaičių Naumiesčio mokykloje - darželyje 2019 m. neturi formuojamų atidėjinių.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą Nr. P03

Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio apskaitos politikoje per 2019 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. Turto kuris nebenaudojamas viešojo subjekto veikloje taip pat nėra. Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros numatytos Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą Nr. P 04

Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio apskaitos politikoje per 2018 m. informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą nebuvo keista ir nepasipildė naujomis grupėmis. 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:

Baldų komplektas „Ema“ - 448,33 Eur.
 Skalavimo mašina aut. - 443,12 Eur.
 Šaldiklis „Snaigė“ - 298,02 Eur.
 Ventiliacija virtuvėje met. - 390,41 Eur.
 Elektrinė viryklė - 1303,29 Eur.
 Daržovių smulkinimo maš. - 546,80 Eur.
 Elektrinė mėsmalė - 546,80 Eur.
 Pavėsinės (2) - 11,58 Eur.
 Kompiuteris „Vector“ - 552,60 Eur.
 Kompiuteris monitorius Samsung 940 - 595,27 Eur.
 Kopijavimo aparatas - 1123,44 Eur.
 Pianinas „Ryga“ - 322,93 Eur.
 Sekcija - 296,86 Eur.
 Šaldytuvas - 444,86 Eur.
 Elektrinė viryklė 4-rių kaitviečių su orkaite - 1567,42Eur.
 Kompiuteris nešiojamas LENOVO 575,59Eur.
 Multimedija projektorius Tsihiba - 306,55 Eur.

Šio turto vertė 10590,48 Eur. Informacija apie jį pateikta .

Yra šios ilgalaikio materialiojo turto pagrindinės grupės:

Pastatai,
 Infrastruktūros ir kiti statiniai,
 Mašinos ir įrenginiai,
 Baldai ir biuro įranga,
 Kompiuteriai ir jų įranga,
 Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės.

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. 2019 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 2019 metus iš ilgalaikio materialaus turto buvo nurašyta elektrinė stacionari keptuvė - 1484,88Eur.

Puslapyje VĮ Registrų centro svetainė vidutinės rinkos vertės žemės sklypas (unik. Nr.4400-1965-4522) paskaičiuota 2020-01-01 0,4675 ha. vertė. Mokyklai - darželiui priklausančio žemės ploto 0,4081 ha. vertė 2910,00 Eur. skirtumas 2018 -2019 m. sudaro 70,00 Eur.

2019-12-31 surašytos buhalterinėje pažymoje sąskaitų korespondencijos:

D 1201003 -70,00;

K 3210001 -70,00.

Per 2019 metus ilgalaikio turto padidėjo. 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 Nr. R6-(4.1.29.)-29 gauta konvekcinė krosnis. Turto vertė – 2796,95 Eur.

Apskaitoje užregistruota 11650,44 Eur. išankstinių apmokėjimų Fotovoltinių jėgainių įsigijimo projekto įgyvendinimui.

Užregistruoto apskaitoje 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto likutinė vertė 499665,38 Eur.

- Eilutėje - pergrupavimai įrašyti 2017 ir ankstesniais metais nurašytas, bet 12-ojo VSAFAS priede Nr.1 neparodytos sumos.

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

- Turto, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje 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 neturi kaip nurodyta 17-ajame VSAFAS.

4. Informacija apie biologinį turtą Nr. P07

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. Įstaigos biologinį turtą sudaro: medžiai, krūmai, gyvatvorė.

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis biologinio turto užregistravo apskaitoje 21 vienetą verte (medžiai krūmai). Viso suma sudaro 6,00 Eur..

5. Informacija apie atsargas Nr. P08

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės Žemaičių Naumiesčio mokyklos - darželio politikoje parengtos vadovaujantis 8- tame 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 per 2018 metus, 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.

Mokykloje - darželyje nėra ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirtu parduoti. Atsargų apskaitos tvarka ir procedūros numatytos Žemaičių Naumiesčio mokykloje - darželyje atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Atsargų likutis mokyklos - darželio apskaitoje 2019-12-31 liko sąskaitoje D- 201001 – 634,90Eur., malkos ir anglis (Šylių skyrius). 2010002- nenurašytų maisto atsargų sąskaitoje 648,71Eur., Viso : 1283,61Eur.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas

Išankstiniai apmokėjimai

2019 m. Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis išankstinių mokėjimų likutyje neturėjo.

Gautinos sumos Nr. P10

2019 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 – 30471,94Eur., iš jų sukauptos:

Sukauptos finansavimo pajamos – 26777,58Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą ar parduotas prekes, paslaugas – 747,53Eur., tai gautinos įmokos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje (vaikų maitinimą) ir kitos gautinos sumos spec. lėšų 2190,00Eur, ir kitos gautinos sumos 756,83Eur.

7. 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 2019 m. gruodžio 31d. turėjo 3527,25 Eur. (Trys tūkstančiai penki šimtai dvidešimt septyni Eur.25 ct.) Tai pinigai gauti iš 2% paramos.

8. Informacija apie finansavimo sumas Nr. P12

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. Įstaiga apskaitoje registruoja finansavimo sumas, gautas iš: ES struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

- Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui sudarė 4293,80Eur. sumą. Panaudota 813,70Eur finansavimo sumų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3480,02Eur.

- Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui sudarė 409231,90Eur. sumą. Panaudota 9471,57Eur finansavimo sumų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui. Gauta 76802,98Eur. ilgalaikiam materialiniam turtui įsigyti. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 476830,37Eur.

- Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui sudarė 23863,20Eur. sumą. Panaudota 4210,94Eur finansavimo sumų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 19652,26Eur.

- Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui sudarė 279,12 Eur sumą. Panaudota 92,88Eur finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 186,24Eur. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje nepanaudotų kitų šaltinių finansavimo sumų likutį sudaro 2557,19Eur suma. Gauta 1388,52Eur finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti ir 2923,06Eur. vertės neatlygintinai gautas turtas. Panaudota 3343,06 Eur finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti. Likutis laikotarpio pradžioje 3525,71Eur.

Informacija pateikiama lentelės forma 20 VSAFAS 4-5 priedas.

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

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

2019 metais mokykla - darželis atidėjinių, 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 2019 m. veiklos rezultatas. Užregistruotas balansinės sąskaitos „Sukauptas perviršis ar deficitas“ 2019-12-31 d. perviršis 3748,42Eur. Ankstesnio laikotarpio grynasis perviršis sudaro 3296,67Eur. Įstaigos einamųjų metų perviršis sudaro - 451,75Eur.

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

Informacijos apie kitas pajamas ir finansines investicines veiklos pajamas 2019 m. mokyklos - darželio apskaitoje nebuvo.

13. Pagrindinės veiklos pajamos Nr. P15

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų Įstaigos apskaitoje užregistruota 604579,35Eur suma. Informacija apie kitos veiklos pajamos pateikta aiškinamojo rašto 10 priede lentelės forma, pagal 10 VSAFAS 2 priedą.
Nr.P15.Pagrindinės veiklos kitos pajamos 34308,28Eur.

14. Sąnaudos Nr. P16

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 ajame 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. 2019 m. gruodžio 31d. suma sąnaudų 638435,88Eur.

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

15. Informacija apie segmentus Nr. P02

Informacija apie 2019m. segmentus yra pateikiama lentelės forma 25 VSAFAS 1 priedas.

16. Informacija apie įsipareigojimus Nr. P17

Informacija apie įsipareigojimus yra pateikiama lentelės forma 17 VSAFAS 12 priedas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 27531,24Eur., iš jų:

- Įsiskolinimas tiekėjams už pirktas atsargas ir suteiktas paslaugas – 4770,77 Eur, .
- Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 2018-12-31d.- 3529,12
- Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) – 18829,51 Eur.
- Kiti gauti išankstinai mokėjimai – 401,84Eur.
- Informacija apie įsipareigojimus pateikta pagal 17 VSAFAS 12 priedą.

17. Pinigų srautai Nr. P19

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 12 priede lentelės forma, pagal 5 VSAFAS 2 priedą.

18. Nebalansinės sąskaitos apskaita

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje nebalansinėse sąskaitose užregistruota turto už 131143,77 Eur.

12

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 20237.49 Eur. Iš savivaldybės gauta vaizdo stebėjimo sistema. Ji užpajamuota panaudos pagrindais pagal perdavimo-priėmimo aktą 2016.02.18 Nr.R6-(4.1.29)-40 sumoje 2673,13 Eur. Iš Šilutės rajono savivaldybės administracijos pagal 2018.12.04d. pasaugos sutartį R5-(4.1.5.)-907 gauta 15vnt. kompiuterių Laptops kurių vertė 4430,00Eur. 2019.07.08d. pagal Valstybės panaudos sutartį Ū4-309 gauta nešiojamų kompiuterių HP Probook 450G6 15 vnt. kurių vertė 9528,75Eur. Viso suma: 36869,37 Eur.

Užbalansinėje sąskaitoje apskaityti bibliotekos fondai ir ūkinis inventorių iš viso sumoje 94274,40 Eur..

Mokyklos - darželio direktorė



Zofija Lydekienė

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

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

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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. vasario 24 d. Nr. (1.8)D2-76

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A	ILGALAIKIS TURTAS		499 665	437 382
	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	499 665	437 382
II.1	Žemė	P04	2 910	2 840
II.2	Pastatai		454 215	400 283
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		787	843
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 240	3 050
II.6	Transporto priemonės		23 120	28 074
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 743	2 292
?	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11 650	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	6	6
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35 282	19 018
I.	Atsargos	P08	1 284	1 056
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 284	1 056
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	30 471	15 404
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	748	230

III.5	Sukauptos gautinos sumos		28 967	14 717
III.6	Kitos gautinos sumos		756	457
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 527	2 558
	IŠ VISO TURTO:		534 953	456 406
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	503 674	440 225
I.	Iš valstybės biudžeto		3 480	4 294
II.	Iš savivaldybės biudžeto		476 830	409 232
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19 652	23 863
IV.	Iš kitų šaltinių		3 712	2 836
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	27 531	12 954
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	27 531	12 954
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4 771	3 333
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 529	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	19 231	9 621
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	3 748	3 227
I.	Dalininkų kapitalas			
	Rezervai		120	50
II.1	Tikrosios vertės rezervas		120	50
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 628	3 177
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		451	1 159
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 177	2 018
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		534 953	456 406

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Zofija Lydekienė

(vardas ir pavardė)

Jurga Paičienė

(vardas ir pavardė)

Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis

(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupis pavadinimas)

190687965, Akacijų 3 g. Žem. Naumiestis

(viešojo sektoriaus subjektas, parengsiančio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019-12-31 DUOMENIS

2020-02-24 Nr.(1.8)D2-77

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P15	638886,00	562630,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		604578,00	526888,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		265026,00	244739,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		331904,00	272599,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4212,00	6545,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3436,00	3005,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P15	34308,00	35742,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34308,00	35742,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P16	638435,00	561471,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		526619,00	449697,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14589,00	13462,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26753,00	25335,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		5974,00	5281,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1488,00	1596,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		24,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		59838,00	63368,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			353,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3150,00	2207,00
XIV.	KITOS			172,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		451,00	1159,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		451,00	1159,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		451,00	1159,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Zofija Lydekienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jurga Paičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im.kodas 190687965 Akacijų 3g. Žemaičių Naumietis

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-02-24 Nr. (1.8)D2-79
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euro

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		969,00		969,00	395,00		395,00
I.	Įplaukos		651866,00		651866,00	598378,00		598378,00
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		584516,00	0	584516,00	525038,00	0	525038,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		254107,00		254107,00	249662,00		249662,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		329140,00		329140,00	274900,00		274900,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00		0,00	0,00		0,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1269,00		1269,00	476,00		476,00
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		33468,00		33468,00	37335,00		37335,00
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		32000,00		32000,00	34560,00		34560,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		1882,00		1882,00	1445,00		1445,00
II.	Pervestos lėšos		-34190,00	0	-34190,00	-36028,00		-36028,00
II.1.	I valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-34190,00		-34190,00	-36028,00		-36028,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			
II.4.	I kitus išteklių fondus				0			
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams				0			
II.6.	Kitiems subjektams				0			
III.	Išmokos	P02	-616707,00		-616707,00	-561955,00		-561955,00
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-514124,00		-514124,00	-462349,00		-462349,00
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-29974,00		-29974,00	-25335,00		-25335,00
III.3.	Komandiruočių		0,00		0,00	0,00		0,00
III.4.	Transporto		-5570,00		-5570,00	-5458,00		-5458,00
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1550,00		-1550,00	-1596,00		-1596,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-24,00		-24,00			0,00
III.7.	Atsargų įsigijimo		-62315,00		-62315,00	-63368,00		-63368,00
III.8.	Socialinių išmokų				0,00	-353,00		-353,00
III.9.	Nuomos				0,00			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-3150,00		-3150,00	-3496,00		-3496,00
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			
III.12.	Kitos išmokos				0,00			0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00			0,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0,00			0,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turta							


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		969,00		969,00	395,00		395,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2558,00		2558,00	2163,00		2163,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3527,00		3527,00	2558,00		2558,00

Direktore

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Zofija Lydekienė

(vardas ir pavardė)

Jurga Paičienė

(vardas ir pavardė)

Žemaičių Naumiesčio mokykla - darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190687965 Akacijų 3g., Žemaičių Naumiestis

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. P18

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2020-02-24 Nr. (1.8)D2-78

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						2018,00	2018,00	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	50,00		x		50	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1159,00	1159,00	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.			50,00			3177,00	3227,00	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	70,00		x		70,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	P18	x	x	x		451,00	451,00	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.			120,00			3628,00	3748,00	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Zofija Lydekiene

(vardas ir pavardė)

Jurga Paičienė

(vardas ir pavardė)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr.P04

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išskstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4096,00		654078,00	2206,00		11602,00	35375,00		13255,00					720612,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	62740,00	0,00	0,00	2797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11650,00	0,00	77187,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						2797,00						11650,00		11650,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			62740,00											65537,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1485,00
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto						-1485,00								0,00
3.3.	nurašyto						-1058,00	-695,19		-5928,00					-1485,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														-7681,19
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	4096,00	0,00	716818,00	2206,00	0,00	11856,00	34679,81	0,00	7327,00	0,00	0,00	11650,00	0,00	788632,81
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-253795,00	-1363,00		-8552,00	-7301,00		-10963,00	X		X	X	-281974,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X		-349,00			-36,00				X		X	X	-385,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-8459,00	-56,00		-571,00	-4954,00		-549,00	X		X	X	-14589,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1485,00	0,00	0,00		X	0,00	X	X	1485,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
	nurašyto	X					1485,00				X		X	X	1485,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					1058,00	695,19		5928,00	X		X	X	7681,19
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	0,00	-262603,00	-1419,00	0,00	-6616,00	-11559,81	0,00	-5584,00	X	0,00	X	X	-287781,81
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		6	7	8	9	10	11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14	15	16
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		X	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	perduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1256,00	X	X	X		X	X		X		X	X	X	-1256,00
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	70,00	X	X	X		X	X		X		X	X	X	70,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.1.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	-1186,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	-1186,00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)	2910,00	0,00	454215,00	787,00	0,00	5240,00	23120,00	0,00	1743,00	0,00	0,00	11650,00	0,00	499665,00
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	2840,00	0,00	400283,00	843,00	0,00	3050,00	28074,00	0,00	2292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437382,00

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis kodas 190687965 Akacijų g.3. Žem. Naumiestis

Aiškinamojo rašto priedas Nr.P07

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRAJĄ VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6,00		6,00
2.	Biologinio turto padidėjimas dėl:				
2.1.	Prieauglio			X	
2.2.	Išsigijimo				
2.3.	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
2.4.	Gauto nemokamai			X	
2.5.	Pergrupavimo				
3.	Biologinio turto sumažėjimas dėl:				
3.1.	Pardavimo			X	
3.2.	Perdavimo			X	
3.3.	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
3.4.	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.5.	Nurašymo				
3.6.	Pergrupavimo				
3.7.	Kitų priežasčių				
4.	Kiti pokyčiai*				
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		6,00		6,00

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis įm.kodas 190687965; Akacijų g.3, Žem.Naumiestis
Aiškinamojo rašto priedas Nr. P08

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		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1056						1056
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		67421						67421
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		64490						64490
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2931						2931
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-67193						-67193
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-67193						-67193
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1284						1284
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		1284						1284
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		1056						1056

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis kodas 190687965 Akacijų g. 3 Žem. Naumiestis
Aiškinamojo rašto priedas Nr. P10**

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	30471	28967		15404	14417	
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	748	0	0	230	0	0
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0					
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	748					
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą				230		
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	28967	28967		14717	14417	
1.5.1.	Iš biudžeto	28967	28967		14417	14417	
1.5.2.	Kitos				300		
1.6.	Kitos gautinos sumos	756			457		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	30471	28967		15404	14417	

buhalterė Jurga Paišienė

Aiškinamojo rašto priedas Nr. P11

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	3527,00		2558,00	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3527,00		2558,00	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose 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)	3527,00		2558,00	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis įm.kodas 190687965; Akacijų g.3, Žem.Naumiestis
Aiškinamojo rašto priedas Nr. P12

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	355	3939,00	4294,00	363,00	3117,00	3480,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		409232,00	409232,00		476830,00	476830,00
3.	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)	2334	21529,00	23863,00	2334	17318,00	19652,00
4.	Iš kitų šaltinių	14	2822,00	2836,00	14,00	3698,00	3712,00
5.	Iš viso	2703,00	437522,00	440225,00	2711,00	500963,00	503674,00

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veikalai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumas (gražintos)	Finansavimo sumų (paūtinai) pasikeitimas		
1	1	4294,00	254107,00	0,00	0,00			-254929,00		0,00	8,00	3480,00	
	1.1.	4294,00	254107,00	9137,00				-9959,00				3480,00	
	1.2.	0,00		-9137,00				-244970,00			8,00	0,00	
2	2	409232,00	329140,00	0,00	65153,00			-326695,00				476830,00	
	2.1.	409232,00	329140,00	23060,00	65153,00			-20615,00				476830,00	
	2.2.	0,00		-23060,00				-306080,00				0,00	
3	3	23863,00						-4211,00		0,00		19652,00	
	3.1.	23863,00						-4211,00				19652,00	
	3.2.	0,00						0,00				0,00	
4	4	2836,00	1389,00	0,00	2923,00			-3436,00		0,00		3712,00	
	4.1.	983,00		0,00	2923,00			-3016,00				890,00	
	4.2.	1853,00	1389,00	0,00				-420,00				2822,00	
5	5	440225,00	584636,00	0,00	68076,00			-589271,00		0,00	8,00	503674,00	

Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis kodas 190687965 Akacijų g.3. Žem. Naumiestis
rašto priedas Nr. P15

Aiškinaamojo

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	34.308,00	35.742,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
	Suteiktų paslaugų pajamos**	34.308,00	35.742,00
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	34.308,00	35.742,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaamojo rašto tekste.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

Žemaičių Naumiesčio mokykla-darželis kodas 190687985 Akacijų g.3. Žem. Naumiestis
Aiškinamojo rašto priedas Nr. P17

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.			
2.	Eurais	12 954,00	27 531,00
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	12 954,00	27 531,00

Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis įm.kodas 190687965; Akacijų g.3, Žem.Naumiestis
Aiškinamojo rašto priedas Nr. P17

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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	tarp jų	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	3529	809						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4771			3333				
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	19231	0		9621	9621	0		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos					9621	9621		
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	18829							
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	402							
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	0	0		0	0	0		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinos sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	27531	809		0	12954	9621	0	