



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

2021 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-04-21 Nr. (1.8)D2-123
Žemaičių Naumiestis

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

4. **Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.** Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 42 darbuotojai.

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

6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos 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 eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių. Finansinėse ataskaitose informacija pateikiama eurais, be euro centų, o aiškinamajame rašte – eurais ir euro centais.

10. Įstaigos apskaitos politika išsamiau aprašyta 2020 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 2021 m. sausio 1 d. – 483871,62 Eur. Nebaigtos statybos Fotovoltinių jėgainių įsigijimo savikaina sausio 1d. – 11650,44Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto likutinė vertė – 291787,44 Eur .

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 –838,07 Eur ir medžiagų likutis (dyzelinis kuras) – 76,75 Eur. Viso atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 914,82cEur .

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

16. **Pastaba Nr. P10 Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos apskaitoje užregistruotos gautinos įmokos už vaikų ir darbuotojų maitinimą sudaro 2697,46 Eur. Kitos gautinos sumos – 756,83Eur.

17. **Pastaba Nr. P10 Sukauptos gautinos sumos.** 55850,69Eur. (mokinio krepšelio finansavimui kartu su atostogų kaupiniais); 36537,25Eur.(savarankiškų funkcijų finansavimo lėšos kartu su atostogų kaupiniais). Iš kitų šaltinių ir Valstybės lėšomis finansuojamo sporto projekto vykdymo metu sukaupta gautina 188,17Eur. suma. Iš viso sukauptų gautinų sumų sudaro 92576,11Eur.

18. **Pastaba Nr. P11 Pinigai ir jų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis įstaigos banko sąskaitose sudaro: biudžeto lėšų likutis 3,34 Eur., krepšelio lėšų likutis 7,70 Eur. spec. lėšų likutis 0,00Eur. rėmėjų (2%) – 1632,20Eur. Surenkamojoje sąskaitoje už maitinimą surinktų ir nepervestų biudžetui pinigų likutis 1821,52 Eur. Projektinėje sąskaitoje iš Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos finansuojamų pajamų likutis 1744,73Eur. Viso pinigų banko sąskaitose 5209,49Eur .

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: 96950,15Eur. (su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 43596,48Eur. tiekėjams mokėtinos sumos – 7429,87Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 45641,68 Eur., (sukauptos sąnaudos – atostoginių kaupiniai 43341,68 Eur ir 2300,00Eur. Sporto rėmimo projekte sukauptos sąnaudos .).

21. **Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas.** Įstaigos einamojo laikotarpio 2021 m. kovo 31 d iš viso užregistruotas perviršis 3928,42 Eur. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje užregistruota per ataskaitinį laikotarpį 596,83 Eur. perviršis. 2021-01-01 mokyklos darželio perviršis sudarė 3331,59Eur.

22. **Pastaba Nr. P01 Pajamos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 195464,95 Eur pajamų. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

23. **Pastaba Nr. P02 Sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 194868,12 Eur sąnaudų. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

Direktorė



Zofija Lydekienė

Mokyklos-darželio buhalterė



Jurga Paičienė

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

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 21 d. Nr. (1.8)D2-122

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	291.787	294.608
I.	Nematerialusis turtas			
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	291.787	294.608
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		232.451	233.649
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15.475	15.753
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.076	14.078
II.6	Transporto priemonės		16.928	18.166
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.207	1.312
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	P04	11.650	11.650
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas	P07		
B.	BIOLOGINIS TURTAS		6	6
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		102.155	32.726
I.	Atsargos	P08	915	694
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		915	694
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	96.031	30.395

III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	2.697	2.026
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	92.577	27.537
III.6	Kitos gautinos sumos	P10	757	832
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.209	1.637
	IŠ VISO TURTO:		393.948	327.340
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	293.070	294.319
I.	Iš valstybės biudžeto		15.883	14.568
II.	Iš savivaldybės biudžeto		260.039	261.513
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14.389	15.441
IV.	Iš kitų šaltinių		2.759	2.797
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	96.950	29.690
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		96.950	29.690
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	7.430	5.053
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43.596	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	45.642	24.637
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	282	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	3.928	3.331
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.928	3.331
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		597	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.331	3.331
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		393.948	327.340

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Zofija Lydekiene

(vardas ir pavardė)

Buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jurga Paičienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Žemaičių Naumiesčio mokykla darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 21 d. Nr. (1.8)D2-121

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		195.465	180.041
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		191.255	171.801
I.1.	Iš valstybės biudžeto		106.163	82.624
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		83.576	87.244
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.053	1.053
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		463	880
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.210	8.240
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.210	8.240
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		194.868	180.257
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		169.299	151.337
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.482	4.118
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.413	9.427
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.072	2.112
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		339	270
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		249	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.617	12.525
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		397	468
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		597	(216)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		597	(216)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		597	(216)
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Zofija Lydekienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Jurga Paičienė
(vardas ir pavardė)

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

190687965, Akacijų g. 3, Žemaičių Naumiestis, Šilutės r. Žemaičių Naumiesties mokykla darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pėgrūpavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veltai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3.480,00	405.628,00		16,00			(392.106,00)		(1.134,00)		15.883,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.480,00	33.285,00		16,00			(19.771,00)		(1.134,00)		15.875,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		372.343,00					(372.335,00)				8,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	476.831,00	370.150,00		12.022,00	(216.813,00)		(382.151,00)				260.039,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	476.831,00	11.072,00		12.022,00	(216.813,00)		(23.076,00)				260.036,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		359.078,00					(359.075,00)				3,00

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):	19.652,00		3.858,00		(9.121,00)		14.389,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19.652,00		3.858,00		(9.121,00)		14.389,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							
4.	Iš kitų šaltinių:	3.712,00	2.936,00	2.522,00		(6.412,00)		2.759,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	892,00	1.077,00	2.522,00		(3.364,00)		1.127,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.820,00	1.859,00			(3.048,00)		1.632,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	503.675,00	778.714,00	18.418,00	(216.813,00)	(789.790,00)		293.070,00

Dirktorė

(pareigos)

(parašas)

Zofija Lydekienė

(vardas, pavardė)

Būhalterė

(pareigos)

(parašas)

Jurga Pačienė

(vardas, pavardė)