



ŠILUTĖS R. ŽEMAIČIŲ NAUMIESČIO MOKYKLA-DARŽELIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Akacijų g. 3, LT-99206 Žemaičių Naumiesčio mstl., Šilutės rajonas

Tel. (8 441) 59 651, Faks. (8 441) 57 603, el. p. dazmok@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190687965

Šilutės rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

2021 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-10-20 Nr. (1.8)D2-302

Žemaičių Naumiestis

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

4. **Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.** Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 39 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 rajono savivaldybės tarybos sprendimai.

6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetas – 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 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. – 483871,62Eur. Nebaigtos statybos Fotovoltinių jėgainių įsigijimo savikaina sausio 1d. – 11650,44Eur. Per ataskaitinį laikotarpį darželio tvoros vertė po remonto padidėjo 10154,44Eur., Iš savivaldybės administracijos perimta patikėjimo teise valdyti, naudoti vaizdo stebėjimo sistema ir kurios vertė 3108,73Eur. ir nešiojami kompiuteriai už 1131,70Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto likutinė vertė – 295262,46Eur .

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 – 614,70Eur ir medžiagų likutis (dyzelinis kuras) – 34,52Eur. Viso atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 649,22Eur .

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 3558,59Eur. Kitos gautinos sumos – 756,83Eur.

17. **Pastaba Nr. P10 Sukauptos gautinos sumos.** 29853,46Eur. (mokinio krepšelio finansavimui kartu su atostogų kaupiniais); 27711,89Eur.(savarankiškų funkcijų finansavimo lėšos kartu su atostogų kaupiniais). Iš kitų šaltinių 437,69Eur. Iš viso sukauptų gautinų sumų sudaro 58003,04Eur.

18. **Pastaba Nr. P11 Pinigai ir jų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis įstaigos banko sąskaitose sudaro: biudžeto lėšų likutis 2,49Eur., krepšelio lėšų likutis 1,58Eur, spec. lėšų likutis 404,30Eur. Viso savivaldybės biudžeto lėšos – 408,37Eur. Pavediminėje sąskaitoje – 4235,21Eur. Iš jų rėmėjų (2%) – 3925,61Eur. ir 309,60Eur. likutis skirtas nemokamam moksleivių maitinimui. Surenkamojoje sąskaitoje už maitinimą surinktų ir nepervestų biudžetui pinigų likutis 813,62Eur. Projektinėje sąskaitoje iš Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos finansuojamų pajamų likutis 475,00Eur. Viso pinigų banko sąskaitose 5932,20Eur .

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

20. **Pastaba Nr. P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: 60170,04Eur. (su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-44668,57Eur. tiekėjams mokėtinos sumos – 11171,67Eur. iš jų – 8105,35Eur. UAB „Klaipėdos ugnei“ už patalpų šildymą, atostoginių kaupiniai – 3744,01Eur ir 475,00Eur. sporto rėmimo projekte sukauptos sąnaudos , kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -110,79Eur, tai permoka už vaikų išlaikymą darželyje).

21. **Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas.** Įstaigos einamojo laikotarpio 2021 m. birželio 30 d. iš viso užregistruotas perviršis 4490,56Eur. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje užregistruota per ataskaitinį laikotarpį 1158,97Eur. perviršis. 2021-01-01 mokyklos darželio perviršis sudarė 3331,59Eur.

22. **Pastaba Nr. P01 Pajamos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 523999,69Eur pajamų. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

23. **Pastaba Nr. P02 Sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 522840,72Eur sąnaudų. Išsami informacija nurodyta 3VSAFAS 2 pr. (Veiklos rezultatų ataskaitoje).

Direktorė



Zofija Lydekienė

Vyr. 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 20 d. Nr. (1.8)D2-301

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	295.262	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	295.262	294.608
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		230.054	233.649
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		24.867	15.753
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.318	14.078
II.6	Transporto priemonės		14.451	18.166
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.922	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			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	6	6
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68.900	32.727
I.	Atsargos	P08	649	694
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		649	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	P09		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	62.319	30.396

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	3.559	2.026
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	58.003	27.537
III.6	Kitos gautinos sumos	P10	757	833
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.932	1.637
	IŠ VISO TURTO:		364.168	327.341
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	299.507	294.319
I.	Iš valstybės biudžeto		16.725	14.568
II.	Iš savivaldybės biudžeto		265.320	261.513
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.601	15.441
IV.	Iš kitų šaltinių		4.861	2.797
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	60.170	29.690
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		60.170	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	11.172	5.053
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	44.668	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	4.219	24.637
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	111	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	4.491	3.332
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.491	3.332
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.159	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.332	3.332
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		364.168	327.341

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Zofija Lydekienė

(vardas ir pavardė)

Buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurga Paičienė

(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 20 d. Nr. (1.8)D2-300

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		506 359	465 605
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		506 359	465 605
I.1.	Iš valstybės biudžeto		266 286	225 163
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		234 941	232 582
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 357	3 159
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 775	4 701
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		522 840	482 790
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		436 941	411 286
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11 397	12 295
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 247	16 429
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4 088	3 262
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		780	552
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 449	948
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			214
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		41 265	31 663
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 673	6 141
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(16 481)	(17 185)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		17 640	15 409
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		17 640	15 409
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 159	(1 776)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 159	(1 776)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(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 Naumiesčio mokykla darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	14 568,00	251 325,00		2 656,00			(251 824,00)				16 725,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14 568,00	18 352,00		2 656,00			(18 853,00)				16 723,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		232 973,00					(232 971,00)				2,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	261 513,00	211 913,00		10 810,00			(218 915,00)				265 320,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	261 513,00	4 769,00		10 810,00			(11 773,00)				265 318,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		207 144,00					(207 142,00)				2,00	
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):	15 442,00			517,00			(3 357,00)				12 601,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15 442,00			517,00			(3 357,00)				12 601,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2 797,00	2 421,00		1 468,00			(1 705,00)		(121,00)		4 861,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 165,00	7,00		1 468,00			(1 583,00)		(121,00)		935,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 632,00	2 414,00					(122,00)				3 926,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	294 320,00	465 659,00		15 451,00			(475 801,00)		(121,00)		299 507,00	