

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368699

D/L: --

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.484.513,45</b>	<b>1.510.282,90</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	673,54	1.323,59
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		673,54	1.178,81
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	144,78
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.483.839,91	1.508.959,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.356.617,31	1.376.090,31
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		37.953,08	39.350,12
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.524,22	10.298,98
II.6	Transporto priemonės		23.201,76	28.357,68
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		56.543,54	54.862,22
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>113.401,55</b>	<b>86.265,13</b>
I	Atsargos	P08	10.634,91	2.940,33
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10.634,91	2.940,33
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	641,27	470,67
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	90.898,36	77.675,23
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	3.376,84	2.482,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85.971,12	73.937,94
III.6	Kitos gautinos sumos		1.550,40	1.254,69
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11.227,01	5.178,90
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.597.915,00</b>	<b>1.596.548,03</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.499.534,82</b>	<b>1.518.570,24</b>
I	Iš valstybės biudžeto		423.814,20	431.291,31
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.029.594,72	1.043.665,40
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41.564,86	39.191,86
IV	Iš kitų šaltinių		4.561,04	4.421,67
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>82.803,81</b>	<b>65.986,45</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.231,00	13.217,31
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	13.231,00	13.217,31
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		69.572,81	52.769,14
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.674,98	1.139,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			70,29
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	66.810,22	51.481,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	87,61	78,01
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>15.576,37</b>	<b>11.991,34</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.576,37	11.991,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.585,03	4.579,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.991,34	7.411,99
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.597.915,00	1.596.548,03

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Snieguolė Bastakienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalteris  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Baciienė  
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368699  
D/L: --

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.196.907,82</b>	<b>1.055.408,50</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.179.892,84	1.040.570,72
I.1	Iš valstybės biudžeto		787.216,58	683.406,03
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		382.735,09	333.627,04
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.171,39	23.023,62
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.769,78	514,03
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.014,98	14.837,78
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	17.014,98	14.837,78
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-1.195.849,77</b>	<b>-1.053.547,95</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-991.757,07	-852.832,32
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-32.272,93	-45.235,56
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-44.431,57	-33.971,88
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-729,00	-19.609,02
V	TRANSPORTO		-30.198,80	-24.059,96
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.873,00	-6.409,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-21.259,50	-14.000,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-0,66	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-39.303,76	-22.211,82
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			-26,66
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-33.023,48	-35.004,33
XIV	KITOS			-187,00
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.058,05</b>	<b>1.860,55</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>2.527,60</b>	<b>2.718,80</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.527,60	2.718,80
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-0,62</b>	
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3.585,03</b>	<b>4.579,35</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3.585,03</b>	<b>4.579,35</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Snieguolė Bastkienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Bacienė  
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368699

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>7.399,11</b>	<b>0,00</b>	<b>7.399,11</b>	<b>-18.752,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.752,90</b>
I	Iplaukos		1.200.612,05	0,00	1.200.612,05	1.011.306,30	0,00	1.011.306,30
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.148.366,18	0,00	1.148.366,18	964.584,39	0,00	964.584,39
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		757.910,86	0,00	757.910,86	658.329,00	0,00	658.329,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		373.560,52	0,00	373.560,52	304.360,32	0,00	304.360,32
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.985,65	0,00	14.985,65			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.909,15	0,00	1.909,15	1.895,07	0,00	1.895,07
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		18.657,94	0,00	18.657,94	17.452,85	0,00	17.452,85
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		16.546,30	0,00	16.546,30	12.882,26	0,00	12.882,26
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		17.041,63	0,00	17.041,63	16.386,80	0,00	16.386,80
II	Pervestos lėšos		-21.330,87	0,00	-21.330,87	-16.863,39	0,00	-16.863,39
II.1	I valstybės biudžetą		-353,93	0,00	-353,93			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-17.400,00	0,00	-17.400,00	-15.500,00	0,00	-15.500,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-3.576,94	0,00	-3.576,94			
II.6	Kitiems subjektams					-1.363,39	0,00	-1.363,39
III	Išmokos	P02	-1.171.882,07	0,00	-1.171.882,07	-1.013.195,81	0,00	-1.013.195,81
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-964.701,10	0,00	-964.701,10	-825.128,31	0,00	-825.128,31
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-58.866,32	0,00	-58.866,32	-48.490,79	0,00	-48.490,79
III.3	Komandiruočių		-729,00	0,00	-729,00	-21.203,38	0,00	-21.203,38
III.4	Transporto		-30.000,00	0,00	-30.000,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.873,00	0,00	-2.873,00	-2.770,00	0,00	-2.770,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-26.300,00	0,00	-26.300,00	-14.000,00	0,00	-14.000,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-41.846,57	0,00	-41.846,57	-22.489,27	0,00	-22.489,27
III.8	Socialinių išmokų		-12.296,02	0,00	-12.296,02	-18.475,00	0,00	-18.475,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-20.927,55	0,00	-20.927,55	-19.783,62	0,00	-19.783,62
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-13.342,51	0,00	-13.342,51	-15.355,44	0,00	-15.355,44

( tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			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
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-6.151,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.151,00</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.600,00</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.151,00	0,00	-6.151,00	-31.600,00	0,00	-31.600,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>4.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.600,00</b>
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4.800,00	0,00	4.800,00	31.600,00	0,00	31.600,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		4.800,00	0,00	4.800,00	29.000,00	0,00	29.000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					2.600,00	0,00	2.600,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
<b>I</b>	<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>6.048,11</b>	<b>0,00</b>	<b>6.048,11</b>	<b>-18.752,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.752,90</b>
<b>II</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>5.178,90</b>		<b>5.178,90</b>	<b>23.931,80</b>		<b>23.931,80</b>
<b>III</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		<b>11.227,01</b>		<b>11.227,01</b>	<b>5.178,90</b>		<b>5.178,90</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Snieguolė Bastakienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Bacienė  
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Aušros" progimnazija, 190469094, Aerodromo g. 6, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368699

D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.411,99	7.411,99	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		4.579,35	4.579,35	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.991,34	11.991,34	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		3.585,03	3.585,03	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						15.576,37	15.576,37	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalteris

(vyr. buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Snieguolė Bastakienė

(vardas ir pavardė)

Nijolė Baciėnė

(vardas ir pavardė)



## TAURAGĖS „AUŠROS“ PROGIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga: Aerodromo g. 6, 72186 Tauragė, tel. (8 446) 72 706, el. p. [ausros.rastine@tauragesausra.lt](mailto:ausros.rastine@tauragesausra.lt),  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190469094

---

### 2023 METŲ IV KET. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-02-20

#### I. BENDROJI DALIS

Tauragės „Aušros“ progimnazija (toliau – įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kuri VĮ Registru centre įregistruota 1995 m. liepos mėn. 24 d., įmonės kodas 190469094, registracijos adresas Aerodromo g. 6, Tauragė. Įstaigos steigėjas – Tauragės rajono savivaldybės taryba.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke.

Pagrindinė įstaigos veikla – pagrindinis mokinių ugdymas, kuri finansuojama iš Tauragės rajono savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Europos Sąjungos bei kitų šaltinių.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m. –60 darbuotojų.

. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto įstaiga neturi. Teisinių ginčų bei sprendimų dėl jų nėra. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

Tolesnę mokyklos veiklą gali paveikti sumažėjęs mokinių skaičius.

Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį, kuris sudarytas už pilnus 2023 metus gruodžio mėn. 31 d. duomenimis.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės „Aušros“ pagrindinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo

sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma, finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymų ir kitų apskaitą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat 2009 m. gruodžio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-43 patvirtinta apskaitos politika, apimančia ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles, bei šios politikos pakeitimais, patvirtintais 2014 n. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymais Nr. 1-117, 1-118 ir 1-119.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t. y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d., tarpinis ataskaitinis laikotarpis – su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos valdymo sistema „Microsoft Dynamics Nav“ ir darbo užmokesčio programa „Stekas“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) lėšų šaltinį,
- 2) programą,
- 3) priemonę,
- 4) funkciją,
- 5) biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

## **2.1. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą apibrėžimą ir nematerialiajam turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumą.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Taip pat registruojama sukaupta amortizacijos suma ir sukaupta nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Kai nematerialusis turtas yra gautas



neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinę atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tokiu atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas simboline 1 Eur verte.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Įstaigoje nustatyti ir taikomi nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai pateikti 1 lentelėje.

### **1 lentelė. Nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Turto grupė</b>	<b>Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais)</b>
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	3
3.	Kitas nematerialusis turtas	3

### **2.2. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias ir nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kuria jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Taip pat registruojama sukaupta nusidėvėjimo suma ir nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo savikaina perėmimo

momentu registruojama tokia pati, kokia buvo užregistruota perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje.

Neatlygintinai ne iš viešojo sektoriaus subjekto gautas arba perduotas ne už rinkos kainą ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline 1 Eur verte.

Įstaigoje nustatyti ir taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai pateikti 2 lentelėje.

**2 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Turto grupė</b>	<b>Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais)</b>
1.	Pastatai	100
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Apsaugos įranga	10
2.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
2.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
2.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
3.2.	Specialieji automobiliai	7
3.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
3.4.	Kitos transporto priemonės	15
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	12
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
4.4.	Kita biuro įranga	10
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	10
5.2.	Elektroniniai klavišiniai muzikos instrumentai	10
5.3.	Pučiamieji ir styginiai muzikos instrumentai	10
5.4.	Liaudies ir mušamieji muzikos instrumentai	10
5.5.	Klavišiniai muzikos instrumentai	20
5.6.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
5.7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

### **2.3. Biologinis turtas**

Biologinio turto įstaiga neturi.

## **2.4. Atsargos**

Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Į įsigijimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę.

Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą, kuris reiškia, kad konkretūs atsargų vienetai rodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo būdą, kurį taikant buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi ūkinė operacija.

Viena iš atsargų grupių – ūkinis inventorių, kuris perduotas naudoti veikloje yra apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir sumine išraiška.

Neatlygintinai iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautos atsargos apskaitoje yra registruojamos toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perdavėjo buhalterinėje apskaitoje, ir tik po to, jei reikia, pergrupuojamos.

Atsargos, kurių apskaita yra tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, kitam viešoje sektoriaus subjektui yra perduodamos iš nebalansinių sąskaitų. Iš nebalansinių sąskaitų gautos atsargos registruojamos nebalansinėse sąskaitose ir, jei reikia, tik po to perkeliama į balansą, nurodant jų įsigijimo savikainą arba grynąją realizavimo vertę, pirminį įsigijimo finansavimo šaltinį, jei šis yra žinomas, arba finansavimo sumų šaltinį, iš kurio per praėjusius ataskaitinius metus viešojo sektoriaus subjektas savo daugiausiai lėšų.

## **2.5. Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

## 2.6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Pagal šaltinius finansavimo pajamos skirstomos į:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Pagal paskirtį finansavimo sumos skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, biologinis turtas ir atsargos, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą; finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Jeigu po finansavimo sumų pirminio pripažinimo paaiškėja, kad nevykdomos arba gali būti neįvykdytos finansavimo sumų davėjo nustatytos sąlygos, tokios finansavimo sumos gražinamos, t. y. perkeliamos į gražintinų finansavimo sumų sąskaitą įsipareigojimų sąskaitų klasėje.

## 2.7. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius (kuriuos privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos) ir trumpalaikius (kuriuos privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai prisiimamas įsipareigojimas sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažįstant finansinį įsipareigojimą, išskyrus finansinį įsipareigojimą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra įvertinamas jo įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos

pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Finansinis įsipareigojimas, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamas amortizuota savikaina.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

## **2.8. Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

## **2.9. Pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

## **2.10. Sąnaudos**

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ankstesniųjų ataskaitinio laikotarpio išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamos (atliktiems veiksams vykdant paskirtas funkcijas). Išlaidos, skirtos pajamos uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Jeigu turto naudojimas leis vykdyti jam priskirtas funkcijas ar kitą veiklą ir (ar) uždirbti pajamų keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (pavyzdžiui, skaičiuojant nusidėvėjimą ar amortizaciją).

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudas registruojant apskaitoje, jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

### **2.11. Turto nuvertėjimas**

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Atliekant metinę turto inventorizaciją nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

### **2.12. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

### **2.13. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

## **2.14. Apskaitos politikos keitimas**

Pasirinktą apskaitos politiką taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Apskaitos politikos keitimu yra laikomas ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

## **2.15. Apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ir įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, rodomas toje pačioje veiklos rezultatų apskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

## **2.16. Apskaitos klaidų taisymas**

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

## **III. PASTABOS**

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro tekstinė informacija, kurioje paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų, pateiktų aiškinamojo rašto 1, 2, 3 ir 4 prieduose, straipsniai. Visos aiškinamojo

rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

1. Įstaigos veikloje naudojamas nematerialusis turtas yra programinė įranga ir jos licenzijos bei kitas nematerialusis turtas. 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. likutinė nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 673,54 €.

Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pagal nematerialaus turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto 5 priede.

2. 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 28983,47 € . Iš jų:

- negyvenami pastatai – 827,44 €;
- kitos mašinos ir įrenginiai – 13110,56 €;
- baldai – 401,99 €;
- kompiuterinė įranga – 2793,22 € ;
- kita biuro įranga – 4694,04 €;
- kitas ilgalaikis turtas – 7156,22€.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, įstaigoje nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi. Taip pat įstaigoje nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos, sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Informacija, apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto 6 priede.

3. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė, taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo atkurta sumažinta atsargų vertė nebuvo. Strateginių ir neliečiamų atsargų bei atsargų, skirtų parduoti, įstaiga neturi.

Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VASAFAS 1 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 7 priede.

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudų 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaiga neturi.

Išankstinių apmokėjimų suma 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. lygi 641,27 € .Tame skaičiuje 188,76 € užstatas Konica Minolta Baltia , UAB už kopijavimo aparatų nuomą ir išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 452,51 €



Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede pateiktą formą aiškinamojo rašto 8 priede.

5. Per vienerius metus gautinų sumų 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. yra 90898,36 € .

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta paslaugas 3376,84€ .Tame skaičiuje yra gautinos sumos už pailgintos dienos grupės lankymą ir maitinimą ikimokyklinio ugdymo grupėse 3046,64 € ir gautinos sumos už patalpų nuomą 330,20 €.

Sukauptos gautinos sumos 85971,12 € .Tame skaičiuje iš viešojo sektoriaus subjektų : sukaupti atostoginiai- 65758,57 € ir socialinio draudimo įmokas iš darbdavio lėšų 1051,65 €, sukauptos gautinos sumos kitoms išlaidoms 1079,50 € , ilgalaikiai atidėjiniai 13231,00 € ir 4850,40 € nesusigražintų iš savivaldybės biudžeto sumų likutis.

Kitos gautinos sumos 1550,40 € , tai yra sodros mokesčio 59,60 € , išlaidų už komunalines paslaugas kompensacinės sumos iš VšĮ „Kauno kolegija“ 357,18 € , UAB „ Orden “ 291,16 € ir Tauragės PMMC 842,46 € .

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta naudojant 17-ojo VSAFAS 7 priedo 9 formą.

6. 2023 m. gruodžio 31 d. įstaiga iš viso turėjo 11227,01 € piniginių lėšų likutį. Biudžetinėje banko sąskaitoje LT984010041600090054 likučio neturėjo, pavedimų banko sąskaitoje LT714010041600050188 liko 4239,02 € paramos lėšų . Įmokų banko sąskaitoje LT484010041600080187 likutis 6987,99 € , tame skaičiuje 1930,30 € patalpų nuomos ir 5057,69 € įmokų už išlaikymą švietimo įstaigoje. Sąskaitose LT914010041600060110 ir LT49401005100553175 likučio įstaiga neturėjo.

Informacija apie pinigų banko sąskaitose likučius paskutiniai ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą aiškinamojo rašto 10 priede.

7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas aiškinamojo rašto 11 ir 12 prieduose.

8. Informacija apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama 16 standarto 7 priede . Informacija apie jos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 16 standarto 8 priede.

9. 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaiga turėjo 82803,81 € įsipareigojimų . Iš jų ilgalaikių atidėjinių 13231 €. Informacija pateikiama 18 VSAFAS 3 ir 4 prieduose.

Trumpalaikių įsipareigojimų už 69572,81 €.

Tiekėjams mokėtinų sumų už paslaugas – 2674,98 € .Tame skaičiuje UAB Tele 2“ 3,46 €, UAB Konica Minolta 62,86 €, UAB Tauragės šilumos tinklai 1985,67 €, Pagramančio bendruomenės

centrui „Gramančia“ 191,94 € , AB Energijos skirstymo operatoriui 427,38 €, UAB Tauragės vandenys 3,67 € .

Sukaupta mokėtinų sumų – 66810,22 €, tai sukaupta atostoginių suma , įskaitant socialinio draudimo įmokas iš darbdavio lėšų.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų – 87,61 €. Tai gauti išankstiniai apmokėjimai už išlaikymą ikimokyklinio ugdymo grupėse .

Informacija apie kai kuriuos trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 13 priede, o informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 14 priede.

10. Pagrindinės veiklos kitų pajamų 17014,98 € sumą sudaro pajamos už pailgintos dienos grupių ir ikimokyklinio ugdymo grupių lankymą. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 15 priede.

11. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos ir jų grupės pagal veiklos rūšis rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikrąja verte.

12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos 24-ojo VSAFAS priede.

13. Kitos veiklos pajamas 2527,60 €, tai pajamos, gautos iš patalpų nuomos.

Kitos veiklos pajamos rodomos remiantis 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą aiškinamojo 16 priede.

14. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų 2023 m. gruodžio 31 d. 0,62 €. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos rodomos remiantis 6-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą aiškinamojo 18 priede.

15. Straipsnyje „Grynasis perviršis ar deficitas“ rodomas bendras įstaigos veiklos rezultatas, gautas iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas jo to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, įvertinus nuosavybės metodo įtaką. Informacija pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Direktorė

Snieguolė Bastakienė

Vyr. buhalterė

Nijolė Baciene