

MARIJAMPOLĖS „ŠALTINIO“ PROGIMNAZIJA

190454249, Marijampolė LT-68163, Mokolų g. 61

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023-12-31 D. DUOMENIS**

2024-02 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 733 753,36	1 599 428,61
I.	Nematerialusis turtas	P.1.	1 143,65	1 503,64
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1 143,65	1 503,64
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P.2.	1 732 609,71	1 597 924,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 431 925,88	1 476 946,24
II.3	Infrastruktūros statiniai		165 417,66	
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12 853,34	14 556,51
II.6	Transporto priemonės		2 500,13	2 833,38
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		116 913,11	103 588,84
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 999,59	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		152 845,19	149 078,47
I.	Atsargos	P.3.	2 715,66	2 052,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 715,66	2 052,27
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	P.4.	7 137,55	242,26
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P.6.	127 487,42	126 000,43
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		3 474,44	2 660,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		113 681,30	117 088,82
III.6	Kitos gautinos sumos		10 331,68	6 251,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.7.	15 504,56	20 783,51
	IŠ VISO TURTO:		1 886 598,55	1 748 507,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P.8.	1 739 482,27	1 616 535,36
I.	Iš valstybės biudžeto		328 755,19	320 709,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 354 642,92	1 211 996,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53 266,69	82 053,77
IV.	Iš kitų šaltinių		2 817,47	1 775,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		126 903,47	119 482,08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P.10.	23 455,34	18 783,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		23 455,34	18 783,41
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P.9.	103 448,13	100 698,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		88,44	2 086,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		103 127,02	91 020,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		232,67	7 591,96
F.	GRYNASIS TURTAS	P.14.	20 212,81	12 489,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20 212,81	12 489,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 723,17	-1 602,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 489,64	14 092,63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 886 598,55	1 748 507,08

Direktorė

Asta Kulbokienė

Vyr. buhalterė

Irena Bražinskienė

MARIJAMPOLĖS „ŠALTINIO“ PROGIMNAZIJA

190454249, Marijampolė LT-68163, Mokolų g. 61

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2023-12-31 D. DUOMENIS**

2024-02 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.12.	1 909 183,20	1 682 475,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 814 878,17	1 592 909,85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 272 291,55	1 041 512,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		507 196,95	523 737,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		33 621,26	26 531,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 768,41	1 127,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P.11.	94 305,03	89 565,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		94 305,03	89 565,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P.13.	1 911 450,03	1 690 204,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 585 267,36	1 284 513,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		41 291,88	39 318,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		84 863,87	113 151,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		193,51	0
V.	TRANSPORTO		0	0
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 579,00	2 047,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		18 403,75	58 739,10
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		33 583,27	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		114 584,63	102 092,29
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		490,00	46 174,13
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		29 192,76	44 166,82
XIV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2 266,83	-7 728,71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9 990,00	6 125,72
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9 990,00	6 125,72
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P.5.	0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7 723,17	-1 602,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7 723,17	-1 602,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Asta Kulbokienė

(parašas)

Vvr. buhalterė

Irena Bražinskienė

MARIJAMPOLĖS „ŠALTINIO“ PROGIMNAZIJA

190454249, Marijampolė LT-68163, Mokolų g. 61

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2023-12-31 D. DUOMENIS**

2024-02 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam 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		
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						14 092,63	14 092,63	
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-1 602,99	-1 602,99	
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	12 489,64	12 489,64	0,00
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0	7 723,17	7 723,17	
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	20 212,81	20 212,81	0,00

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(parašas)

Asta Kulbokienė

Vyr. buhalterė

(parašas)

Irena Bražinskienė

MARIJAMPOLĖS „ŠALTINIO“ PROGIMNAIJA

190454249, Marijampolė LT68163, Mokolų g. 61 Marijampolė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2023-12-31 D. DUOMENIS

2024-02 Nr. ____

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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1 471,05	-484,00	987,05	19 201,32	0,00	19 201,32
I.	Išplaukos		1 916 378,19		1 916 378,19	1 698 637,59		1 698 637,59
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1 775 493,61		1 775 493,61	1 571 311,19		1 571 311,19
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1 270 463,48		1 270 463,48	1 022 465,14		1 022 465,14
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		493 774,04		493 774,04	522 881,65		522 881,65
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 950,03		8 950,03	24 709,18		24 709,18
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2 306,06		2 306,06	1 255,22		1 255,22
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		69 438,60		69 438,60	61 798,99		61 798,99
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		37 952,05		37 952,05	34 200,00		34 200,00
I.6	Gautos palūkanos							0,00

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
I.7	Kitos įplaukos		33 493,93		33 493,93	31 327,41		31 327,41
II.	Pervestos lėšos		-37 731,32		-37 731,32	-34 260,54		-34 260,54
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-37 731,32		-37 731,32	-34 260,54		-34 260,54
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-1 877 175,82	-484,00	-1 877 659,82	-1 645 175,73		-1 645 175,73
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1 545 350,18		-1 545 350,18	-1 260 200,61		-1 260 200,61
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-89 734,56		-89 734,56	-124 637,07		-124 637,07
III.3	Komandiruočių		-258,46		-258,46			0,00
III.4	Transporto				0,00			0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3 579,00		-3 579,00	-2 078,07		-2 078,07
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-27 218,06		-27 218,06	-70 000,00		-70 000,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-115 808,86		-115 808,86	-62 024,05		-62 024,05
III.8	Socialinių išmokų		-490,00		-490,00	-46 174,13		-46 174,13

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-61 458,22		-61 458,22	-60 168,26		-60 168,26
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-33 278,48	-484,00	-33 762,48	-19 893,54	0	-19 893,54
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-38 549,59	0,00	-38 549,59	-102 719,82	-821,76	-103 541,58
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-38 549,59		-38 549,59	-102 719,82	-821,76	-103 541,58
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							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		31 799,59	484,00	32 283,59	102 719,82	821,76	103 541,58
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		31 799,59	484,00	32 283,59	102 719,82	821,76	103 541,58

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.1	Iš valstybės biudžeto		8 800,00	484,00	9 284,00	9 947,00	821,76	10 768,76
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		22 999,59		22 999,59	15 431,70		15 431,70
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					76 116,12		76 116,12
IV.4	Iš kitų šaltinių					1 225,00		1 225,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0		0,00	0		0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-5 278,95		-5 278,95	19 201,32		19 201,32
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		20 783,51		20 783,51	1 582,19		1 582,19
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		15 504,56		15 504,56	20 783,51		20 783,51

Direktorė

Asta Kulbokienė

(parašas)

Vyr. buhalterė

Irena Bražinskienė

(parašas)

MARIJAMPOLĖS „ŠALTINIO” PROGIMNAZIJA

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario d. Nr.
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės „Šaltinio” progimnazija įregistruota 1994 m. spalio 5 d., pažymėjimo Nr. 021018, kodas 190454249, Marijampolės savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla - švietimas.

Pagrindinė veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2023 metus. Mokykla kontroliuojamų asocijuotų ar kitaip administruojamų objektų neturi.

Mokyklos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – EURAIS. Mokykloje 2022 metus vidutiniškai dirbo 74 darbuotojai, 2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius 76.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio esminės klaidos dydis 0,5 proc. per 2023 metus gauto finansavimo sumų, t. y. 9 038,89 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 str. 6 dalyje. Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas patvirtintas 2010 m. balandžio 21 d įsakymu Nr.VI-48. Nauja redakcija pateikta derinti Marijampolės savivaldybės administracijai.

Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nustatyta nebuvo.

Apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas tada, kai jis atitinka 13–ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingas laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose rodoma likutinė vertė. Nematerialiojo turto tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai patvirtinti 2022 m. lapkričio 24 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-24 (1.3.E).

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas metais
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir neterminuotos licencijos	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į pagrindines grupes nustatytas VSAFAS. Ilgalaikis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus kaip

nurodyta mokyklos tvarkos apraše. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant patvirtintą naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo naudingo tarnavimo laiko verte ir lygi nuliui.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jeigu tokio turto yra.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas metais
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai)	115
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	8
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
4.4.	Kita biuro įranga	6
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	9
5.2.	Muzikos instrumentai	28
5.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma mokykloje priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną mėnesį. Turtas nurašomas jo įsigijimo savikaina ir sukaupto nusidėvėjimo suma.

Atsargos

Atsargos registruojamos apskaitoje savikaina, jų apskaita tvarkoma balansinėse sąskaitose. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, vadovėliai ir grožinė literatūra. Atiduoto naudoti inventoriaus, vadovėlių ir grožinės vertė iš karto įtraukiami į sąnaudas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos tada, kai jos atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių, pagrindinės veiklos kitos pajamos (įstaigos pajamos). Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kai padaromos sąnaudos.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Mokykla tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – mokyklos pagrindinės veiklos dalys, atliekamos pagal valstybės funkcijas.

Mokykla skiria šiuos segmentus – pagrindinis ugdymas ir socialinė apsauga (už mokinio reikmių įsigijimą).

Apie segmentus pateikiama:

1. Segmentų sąnaudos.
2. Segmento pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

Mokykla pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi turto atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamos:

1. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui.
2. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Esminės klaidos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Su taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Neesminės apskaitos klaidos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje ir veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

III. PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas.

Visas mokyklos nematerialusis turtas naudojamas pagrindinėje veikloje. Per 2023 m. priskaičiuota amortizacijos suma pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Per 2023 m. nematerialiojo turto nuvertėjimo nebuvo, turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi. Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
4 626,81	4 626,81

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede.

Per 2023 m. ilgalaikio nematerialiojo turto įstaiga neįsigijo. Nurašytas 1 turto vienetas - internetinė svetainė, finansavimo šaltinis - kiti finansavimo šaltiniai. Turtas, gautas kaip dovana, kurio įsigijimo savikaina 1 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) įsigyto turto mokykla neturi. Mokyklos pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Mokykla turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet naudojamas veikloje. Pateikiama lentelė ilgalaikio turto pagal įsigijimo savikainą:

Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
91 028,24	84 137,00

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 priede.

Per 2023 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 38 550,58 Eur, iš jų:

1. iš įstaigos pajamų už 6 000 Eur (kompiuterio komplektas, 2 vnt. interaktyvių ekranų).
 2. iš mokymo lėšų už 8 800 Eur (5 vnt. kompiuterių ir 2 vnt. interaktyvių ekranų).
 3. iš biudžeto lėšų už 22 999,59 Eur (išankstinis apmokėjimas už kasos aparatą - 2999,59 Eur,) ir 9 vnt. interaktyvių ekranų.
 4. iš ES (projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos) už 750,99 Eur (spausdintuvas).
- Turtas, gautas panaudos pagrindais, sudaro 104 061,23 Eur, iš jų žemė - 83 871,06 Eur.

3 pastaba. Atsargos.

Atsargos naudojamos mokyklos veikloje. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal pateiktą 1 lentelę.

1 lentelė. Atsargų vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį.

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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		2052,27						2052,27
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		150055,68						150055,68
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		149551,48						149551,48
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		504,20						504,20
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		149392,29						149392,29
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		149392,29						149392,29
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		2715,66						2715,66
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)		2715,66						2715,66
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		2052,27						2052,27

Išgytų atsargų didesnę dalį sumos, t. y. 56,8 proc, sudaro maisto produktų įsigijimas. Maisto produktų sunaudojimas sudaro taip pat nemažą dalį sunaudotų veikloje atsargų sumos.

4 pastaba. Išankstiniai mokėjimai.

Išankstinius mokėjimus 7 137,55 Eur sudaro AB Lietuvos paštui atliktas mokėjimas 111,55 Eur (apmokėjimas už spaudos prenumeratą), 6 872,33 Eur išankstiniai apmokėjimai už prekes ir ūkinį inventorių bei ateinančių laikotarpių sąnaudos 153,67 Eur.

2 lentelė. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	7 137,55	242,26
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	6 983,88	111,55
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	153,67	130,71
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7 137,55	242,26

5 pastaba. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebuvo.

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pagal pateiktą 3 lentelę

3 lentelė. Informacija apie per vienerius 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)	127 487,42	113 980,48		126 000,43	118 195,43	
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, turta, paslaugas	3 474,44			2 660,37	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1 165,20			378,18	
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes					
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2 309,24			2 282,19	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta					
1.3.5.	Kitos					
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos					
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	113 681,30	113 681,30		117 088,82	117 088,82
1.5.1.	Iš biudžeto	113 681,30	113 681,30		117 088,82	117 088,82
1.5.2.	Kitos					
1.6.	Kitos gautinos sumos	10 331,68	299,18		6 251,24	1 106,61
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(-)					
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	127 487,42	113 980,48		126 000,43	118 195,43

Kitas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 2023-12-31 atlikti mokėjimai tiekėjams už komunalines paslaugas 5658,58 Eur, gautinos sumos už parduotus maisto produktus moksleiviams 4462,98 Eur bei įstaigos pajamos, nesusigrąžintos iš savivaldybės biudžeto-210,12 Eur.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pagal pateiktą 4 lentelę.

4 lentelė. 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+1.6)			15 026,29	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose			15 026,29	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				

1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas			
1.6.	Pinigų ekvivalentai			
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)			
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose			
2.2.	Pinigai kasoje			
2.3.	Pinigai kelyje			
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas			
2.6.	Pinigų ekvivalentai			
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	15504,56		5757,22
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	15504,56		5757,22
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)	15 504,56		20 783,51
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos			

8 pastaba. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį lentelė pateikiama 3 priede.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė. Finansavimo sumų likučiai.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	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)		320 709,80	320 709,80		328 755,19	328 755,19
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1 211 996,17	1 211 996,17		1 354 642,92	1 354 642,92

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)		82 053,77	82 053,77		53 266,69	53 266,69
4.	Iš kitų šaltinių		1 775,62	1 775,62		2 817,47	2 817,47
5.	Iš viso		1 616 535,36	1 616 535,36		1 739 482,27	1 739 482,27

9 pastaba. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 6 lentelėje.

Tiekėjams mokėtinas sumos sudaro 88,44 Eur. Iš jų 2,04 Eur iš aplinkos lėšų, 86,40 Eur iš įstaigos pajamų. Tai yra skolos už 2023 m. gruodžio mėn. paslaugas.

6 lentelė. 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
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	88,44			2086,01	70,20	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	103 241,69			91 020,70		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	103 241,69			91 020,70		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	232,67	118,00		7 591,96		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai						

	apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinios sumos	232,67	118,00				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	103 448,10	118,00		100 698,67	70,20	

Pateikiame informaciją apie gautą ir panaudotą paramą 8 ir 9 lentelėse.

8 lentelė. Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą.

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	UAB „Officeday“	124931353		490,00			490,00
1.	Leidykla TEV	110051115		14,20			14,20
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2306,06	X	X	X	2 306,06
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7.	Iš viso	X	2306,06	504,20			2 810,26

9 lentelė. Informacija apie paramos panaudojimą.

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	577,00	2 306,06		1 173,31			1 189,75
2.	Turtu, išskyrus pinigus	0,00	504,20		504,20			0,00
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	577,70	2 810,26		1 677,51			1 189,75

10 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikiai atidėjiniai, kurių suma yra 23 455,34 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 25 proc., tai sudaro 4 671,93 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Informacija apie kitas pajamas pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė. Informacija apie kitas pajamas.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	94 305,03	89 565,57
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.3.1.	Suteiktų paslaugų pajamos, išskyrus nuomą, pajamos	94 305,03	89 565,57
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suteiktų paslaugų pajamų padidėjimas yra 5,2 proc.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos susideda iš finansavimo pajamų ir pagrindinės veiklos kitų pajamų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamas, jos padidėjo 13,8 proc., pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 5,2 proc.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos kėlimas, sunaudotų atsargų savikaina, socialinių išmokų (lėšos skirtos mokinio reikmėms įsigyti), kitos sąnaudos (pastato apsauga, atliekų išvežimas, gamybos išlaidos ir kt.). Didžiausią dalį sąnaudų t. y. 82,9 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Šių sąnaudų padidėjimą (23,4 proc.), lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, lėmė pedagoginių darbuotojų darbo užmokesčio padidėjimas, atostogų kaupinių ataskaitinio laikotarpio pabaigai perskaičiavimas.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjimas pagrindinės veiklos straipsniuose atsirado komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudose. Įtakos turėjo komunalinių paslaugų kainų sumažėjimas, naudojimas saulės elektrinės pagaminta elektros energija.

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje atsispindi mokinio reikmėms įsigyti skirtų sąnaudų suma. Praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje šiame straipsnyje buvo rodoma ir nemokamo maitinimo sąnaudų suma, todėl lyginant ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumas, matomas ryškus pokytis.

14 pastaba. Grynasis turtas.

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 20 212,81 Eur. Rezultatui įtakos turėjo gautinos, mokėtinos sumos, išankstiniai apmokėjimai, atsargų (maisto produktų) likutis, iš įstaigos pajamų įsigytas nenusidėvėjęs ilgalaikis turtas.

15 pastaba. Pinigų srautai.

Pagrindinės veiklos pinigų srautus sudaro įplaukos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, iš ES lėšų, iš kitų šaltinių ir už suteiktas paslaugas iš pirkėjų bei visos išmokos. Tai darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos kėlimo, atsargų įsigijimo, socialinių išmokų ir kitų paslaugų ir atsargų įsigijimo išmokos.

16 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

17 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus 2022 m. pateikiama 5 priede, 2023 m. pateikiama 4 priede.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį.
- 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 3 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 4 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus 2023 m.
- 5 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus 2022 m.
- 6 priedas. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte.

Direktorė

Asta Kulbokienė

Vyriausioji buhalterė

Irena Bražinskienė

**INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11945,99	452,00		4998,74				17396,73
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį					1,00				1,00
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto					1,00				1,00
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		11945,99	452,00		4997,74				17395,73
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina					4626,48				4626,48
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	11945,99	146,28	X	3800,82	X	X	0	15893,09

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	15 900,36	769,39		1 703,18	333,24	22 226,72	X	40 932,89
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+/-)	-12 480,00	12 480,00					X	0,00
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laiko-tarpio pabaigoje (7 + 8 – 9 – 10 + / – 11 + / – 12)	1 034 170,64	13 249,39	0,00	14 074,74	1 310,80	126 573,03	X	1 189 378,60
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pa-baigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	1 431 925,88	165 417,66		12 853,34	2 500,13	116 913,11	2 999,59	1 732 609,71

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	1 476 946,24	0,00	0,00	14 556,52	2 833,37	103 588,84	0,00	1 597 924,97
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				x	x	x	x	

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

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 turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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	320 709,80	1 279 747,48					-1 271 702,09				328 755,19
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	320 709,80	9 284,00	17 904,22				-19 142,83				328 755,19
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 270 463,48	-17 904,22				-1 252 559,26				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 211 996,17	516 773,63		137 067,05			-511 193,93				1 354 642,92
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 211 996,17	22 999,59	17 151,19	137 067,05			-34 571,08				1 354 642,92
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		493 774,04	-17 151,19				-476 622,85				0,00
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):	82 053,77	8 950,03					-37 737,11				53 266,69
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	73 257,06		8 950,03				-28 940,40				53 266,69
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 796,71	8 950,03	-8 950,03				-8 796,71				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	1 775,62	2 306,06		504,20			-1 768,41				2 817,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 197,92		973,47	504,20			-1 763,57				912,02
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	577,70	2 306,06	-973,47				-4,84				1 905,45
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 616 535,36	1 807 777,20	0,00	137 571,25	0,00	0,00	-1 822 401,54	0,00	0,00	0,00	1 739 482,27

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS									430 952,74	53 303,78	484 256,52
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									158 267,36		158 267,36
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									41 291,88		41 291,88
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									84 863,87		84 863,87
1.4.	Komandiruočių									193,51		193,51
1.5.	Transporto											0,00
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									3 579,00		3 579,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									18 403,75		18 403,75
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									33 583,27		33 583,27
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									61 770,85	52 813,78	114 584,63
1.10.	Socialinių išmokų										490,00	490,00
1.11.	Nuomos											0,00
1.12.	Finansavimo											0,00
1.13.	Kitų paslaugų									29 192,76		29 192,76
1.14.	Kitos											0,00
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:									1 824 356,04	53 303,78	1 877 659,82
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									1 824 356,04	53 303,78	1 877 659,82
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									1 545 350,18		1 545 350,18
3.1.3.	Komandiruočių									89 734,56		89 734,56
3.1.4.	Transporto									258,46		258,46
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									3 579,00		3 579,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									27 218,06		27 218,06
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									62 995,08	52 813,78	115 808,86
3.1.8.	Socialinių išmokų										490,00	490,00
3.1.9.	Nuomos											0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									61 458,22		61 458,22
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos									33 762,48		33 762,48

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai									Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS									1 644 030,00	46 174,13	1 690 204,13
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									1 284 513,53		1 284 513,53
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									39 318,52		39 318,52
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									113 151,75		113 151,75
1.4.	Komandiruočių											0,00
1.5.	Transporto											0,00
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									2 047,99		2 047,99
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									58 739,10		58 739,10
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											0,00
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									102 092,29		102 092,29
1.10.	Socialinių išmokų										46 174,13	46 174,13
1.11.	Nuomos											0,00
1.12.	Finansavimo											0,00
1.13.	Kitų paslaugų									44 166,82		44 166,82
1.14.	Kitos											0,00
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									1 599 001,60	46 174,13	1 645 175,73
3.1.	Išmokos:									1 599 001,60	46 174,13	1 645 175,73
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									1 260 200,61		1 260 200,61
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									124 637,07		124 637,07
3.1.3.	Komandiruočių											0,00
3.1.4.	Transporto											0,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									2 078,07		2 078,07
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									70 000,00		70 000,00
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									62 024,05		62 024,05
3.1.8.	Socialinių išmokų										46 174,13	46 174,13
3.1.9.	Nuomos											0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									60 168,26		60 168,26
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos									19 893,54		19 893,54

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	70	1455681,14	40305,00			38347,66	70	1218968,66	28703,37			28978,82
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	4	177231,95	3432,35			22091,92	4	121022,05	7588,21			15962,86

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
5.2.	kiti darbuotojai	66	1278449,19	36872,65			16255,74	66	1097946,61	21115,16			13015,96
6.	Kiti	6	47421,44	2685,00			827,12	4	6503,15				1359,35
7.	Iš viso:	76	1503102,58	42990,00			39174,78	74	1225471,81	28703,37			30338,35
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	x	27302,31	780,87			1656,59	X	17515,37	410,25			749,33

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės "Šaltinio" progimnazija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-27 Nr. AT-307 (4.2.E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Asta Kulbokienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-27 13:03
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-05-18 18:16 - 2024-05-17 18:16
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-05)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-05 nuorašą suformavo Irena Bražinskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-