

Tauragės meno mokykla, 305617026 Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368019

D/L: --

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		412.904,76	429.723,75
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	412.904,76	429.723,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		222.916,18	226.773,22
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		74.289,47	87.251,42
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		115.699,11	115.699,11
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		155.325,83	136.201,35
I	Atsargos	P08	77,40	77,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		77,40	77,77
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	267,90	258,16
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	151.736,94	133.261,75
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	8.015,80	3.489,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		141.284,66	129.759,37
III.6	Kitos gautinos sumos		2.436,48	12,63
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.243,59	2.603,67
	IŠ VISO TURTO:		568.230,59	565.925,10

(tęsinys kitame puslapyje)

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

(Visos sumos eurais, 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
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	332.744,26	348.387,88
I	Iš valstybės biudžeto		9.822,81	11.583,30
II	Iš savivaldybės biudžeto		275.738,70	286.113,78
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		40.589,73	41.446,05
IV	Iš kitų šaltinių		6.593,02	9.244,75
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		137.751,24	128.096,57
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		26.337,27	28.214,22
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	26.337,27	28.214,22
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		111.413,97	99.882,35
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.451,19	1.821,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		292,59	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	105.059,19	96.554,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.611,00	1.506,55
F	GRYNASIS TURTAS	P18	97.735,09	89.440,65
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		81.726,42	81.726,42
II.1	Tikrosios vertės rezervas		81.726,42	81.726,42
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.008,67	7.714,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.294,44	2.632,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.714,23	5.081,65
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		568.230,59	565.925,10

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)
 Direktorius
 Vyr. buhalteris
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)
 (parašas)

 (vardas ir pavardė)
 Jolanta Kazlauskienė
 (vardas ir pavardė)
 Loreta Skladaitienė
 (vardas ir pavardė)

Tauragės meno mokykla, 305617026 Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368019

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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.202.971,92	1.572.700,86
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.143.398,12	1.527.778,86
I.1	Iš valstybės biudžeto		39.806,49	120.707,02
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.098.861,41	1.228.832,93
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		856,32	175.222,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.873,90	3.016,55
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		59.573,80	44.922,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	59.573,80	44.922,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.197.683,03	-1.571.668,60
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.095.326,96	-963.694,24
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-20.597,36	-17.710,80
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-46.994,36	-54.280,57
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.533,70	-790,66
V	TRANSPORTO		-3.138,15	-5.228,97
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.863,70	-1.854,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.581,97	-3.996,61
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-423.499,49
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14.083,53	-90.253,06
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-9.263,30	-10.360,20
XIV	KITOS		-300,00	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.288,89	1.032,26
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.005,55	1.600,32
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.005,55	1.600,32
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8.294,44	2.632,58
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8.294,44	2.632,58
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jolanta Kazlauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Skladaitienė

(vardas ir pavardė)

Tauragės meno mokykla, 305617026 Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368019

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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.209,29	0,00	2.209,29	1.638,12	0,00	1.638,12
I	Iplaukos		1.240.678,90	0,00	1.240.678,90	1.139.777,83	0,00	1.139.777,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.119.694,97	0,00	1.119.694,97	1.050.537,80	0,00	1.050.537,80
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		38.046,00	0,00	38.046,00	85.430,00	0,00	85.430,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.080.426,80	0,00	1.080.426,80	964.019,75	0,00	964.019,75
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.222,17	0,00	1.222,17	1.088,05	0,00	1.088,05
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		59.277,50	0,00	59.277,50	44.703,25	0,00	44.703,25
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		54.065,24	0,00	54.065,24	43.885,98	0,00	43.885,98
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		7.641,19	0,00	7.641,19	650,80	0,00	650,80
II	Pervestos lėšos		-59.859,75	0,00	-59.859,75	-43.257,50	0,00	-43.257,50
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-59.740,00	0,00	-59.740,00	-43.137,00	0,00	-43.137,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-119,75	0,00	-119,75	-120,50	0,00	-120,50
III	Išmokos	P02	-1.178.609,86	0,00	-1.178.609,86	-1.094.882,21	0,00	-1.094.882,21
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.081.478,00	0,00	-1.081.478,00	-923.182,00	0,00	-923.182,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-53.972,14	0,00	-53.972,14	-54.215,06	0,00	-54.215,06
III.3	Komandiruočių		-1.533,70	0,00	-1.533,70	-790,66	0,00	-790,66
III.4	Transporto		-3.137,78	0,00	-3.137,78	-5.241,26	0,00	-5.241,26
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.747,70	0,00	-2.747,70	-1.980,00	0,00	-1.980,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5.300,00	0,00	-5.300,00	-4.182,01	0,00	-4.182,01
III.7	Atsargų įsigijimo		-14.050,61	0,00	-14.050,61	-88.558,39	0,00	-88.558,39
III.8	Socialinių išmokų		-6.916,00	0,00	-6.916,00	-6.638,86	0,00	-6.638,86
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.778,93	0,00	-8.778,93	-9.381,47	0,00	-9.381,47
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-695,00	0,00	-695,00	-712,50	0,00	-712,50

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės meno mokykla, 305617026 Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.778,37	0,00	-3.778,37	-10.930,64	0,00	-10.930,64
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.778,37	0,00	-3.778,37	-10.930,64	0,00	-10.930,64
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		2.209,00	0,00	2.209,00	10.930,64	0,00	10.930,64
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		2.209,00	0,00	2.209,00	10.930,64	0,00	10.930,64
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.209,00	0,00	2.209,00	10.930,64	0,00	10.930,64
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							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		639,92	0,00	639,92	1.638,12	0,00	1.638,12
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.603,67		2.603,67	965,55		965,55
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.243,59		3.243,59	2.603,67		2.603,67

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jolanta Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Loreta Skladaitienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės meno mokykla, 305617026 Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368019
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			59.378,21			5.081,65	64.459,86	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	21.929,93	X			21.929,93	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	418,28		X		418,28	
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		2.632,58	2.632,58	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			81.726,42			7.714,23	89.440,65	
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		8.294,44	8.294,44	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			81.726,42			16.008,67	97.735,09	

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)

Jolanta Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Loreta Skladaitienė
(vardas ir pavardė)



TAURAGĖS MENO MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2024-02-20

I. BENDROJI DALIS

Tauragės meno mokykla (toliau – įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kuri VĮ Registrų centre įregistruota 2020 m. rugsėjo mėn. 1 d., įmonės kodas 305617026, registracijos adresas Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragė. Įstaigos steigėjas – Tauragės rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė įstaigos veikla – neformalusis vaikų ugdymas, kuri finansuojama iš Tauragės rajono savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, bei kitų šaltinių.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Luminor Bank AS banke. Sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m. – 63 darbuotojų.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų bei filialų neturi. Taip pat įstaiga neturi neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto. Teisinių ginčų bei sprendimų dėl jų nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės meno mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus.

Įstaigoje finansinė apskaita tvarkoma, finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitų apskaitą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat 2020 m. rugsėjo 7 d. direktorės įsakymu Nr. V-16 patvirtinta apskaitos politika, apimančia ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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 nematerialiojo turto 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 amortizaciją 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 simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, ir nepatiriama su šiuo turtu jokių išlaidų – nenustatoma. Šio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina lygi nuliui. Ir toks nematerialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas (kontrolės tikslais).

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradama 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.

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.

Naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė turi būti peržiūrėti ir, jei reikia, patikslinami

kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atsižvelgiant į pasikeitusias vidaus ir išorės aplinkybes.

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 (neprekiuojama) ir nepatiriama jokių su to ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu ir parengimu naudoti susijusių išlaidų – nenustatoma. Šio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi nuliui, o informacija apie tokį ilgalaikį materialųjį turtą kaupiama nebalansinėse sąskaitose

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

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, perdavimo 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 savikaina ar pasigaminimo savikaina.

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

Viena iš atsargų grupių – ūkinis inventorių, kuris perduodamas 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 apskaitoje, ir tik po to, jei reikia, pergrupuojamos.

Atsargos, kurių apskaita yra tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, kitam viešojo 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 įsigyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautos 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 įsigytą nepiniginį turtą;

- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

2.7. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra 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 priimamas 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.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos sumos, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

2.8. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: VSS turi įsipareigojimą dėl buvusio įvykio; tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra tikimybė, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjimai nėra pripažįstami.

Atidėjiniai įstaigoje formuojami darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisės į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, išėitinėms išmokoms mokėti. Atidėjinių balansinė vertė nediskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

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 pajamoms (atliktiems veiksams vykdant paskirtas funkcijas). Išlaidos, skirtos pajamoms 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 (pvz. skaičiuojant nusidėvėjimą ir 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 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 įvesčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.14. Apskaitos politikos keitimas

Pasirinkta apskaitos politika 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 prieduose, straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

1. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto

grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto 2 priede **P-3**. Įstaigoje nėra ilgalaikio nematerialiojo turto kuris yra visiškai amortizuotas, bet dar veikloje naudojamas.

2. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1, 2 prieduose nustatytas formas pateikta aiškinamojo rašto 3 priedo **P4-1**. 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutis 297205,65 Eur. Iš jų:

- negyvenamieji pastatai – 222916,18 Eur;
- baldai, biuro įranga ir kt. ilgalaikis materialusis turtas – 74289,47Eur.

4 priede.**P4-2(tikraja verte)** 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutis 115699,11 Eur. Iš jų:

- nekilnojamosios kultūros vertybės – 115699,11 Eur.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis 12 VSAFAS 64.2 punktu 2023 m. masinio vertinimo duomenimis, kurie nuo 2024 m. sausio 1 d. skelbiami VĮ Registrų centro svetainėje.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi.

Įstaigoje pagal panaudos sutartis ilgalaikio materialiojo turto nėra.

Įstaiga turi visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto, bet vis dar veikloje naudojamo. Jo įsigijimo savikaina 93061,14 Eur.

3. Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupės rodoma pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 5 priede. **P8**. Atsargų likutis 2023-12-31 už 77,40 Eur.

4. Išankstinių apmokėjimų 2023 m. gruodžio 31 d. -267,90 Eur. (2024 m. prenumerata ir internetinė svetinė). Ateinančių laikotarpių sąnaudos. (6 priedas) **P9**.

5. Gautinas sumas 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro:

- tėvų įnašai už neformalųjį vaikų švietimą 7990,80 Eur.
- patalpų nuoma 25,00 Eur.

Sukauptos gautinos sumos 2023m. gruodžio 31 d. 141284,66 Eur (sukauptos finansavimo sumos ir sukauptos pajamos už paslaugas). Kitos gautinos sumos ataskaitinių metų galui 2436,48 Eur. (gautinos sumos už komunalinės iš UAB „Telšių statyba“ ir Tauragės krašto muziejus „Santaka“).

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta naudojant 17-ojo VSAFAS 7 priedo formą 7 priede **P10**.

6. 2023 m. gruodžio 31 d. įstaigos biudžetinėje banko sąskaitoje Nr. LT224010051005435880 likutis buvo 0,00 Eur, banko sąskaitose: Nr. LT134010051005437594 – 2141,16 Eur, spec. lėšų sąsk. LT834010051005437595 – 1102,43 Eur. (sumokėtos tėvų įmokos).

Informacija apie pinigų banko sąskaitose likučius paskutiniai ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą aiškinamojo rašto 8 priede **P11**.

7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį

laikotarpį yra pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas aiškinamojo rašto 9 ir 10 prieduose.

8. Įstaigos išsiskolinimai 2023 m. gruodžio 31 d. buvo trumpalaikiai ir ilgalaikiai. Trumpalaikius sudarė:

- 292,59 Eur su darbo santykiais susiję išsipareigojimai (43,02 – įmoka VSD fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos; už kelionę į darbą: 29,40 Eur. -Vladislovas Žičkus; 47,74 Eur. – Dovilė Žukauskienė; 152,00 Eur. – Deividas Pileckas; 20,43 Eur. – Alina Dambrauskienė)

- 105059,19 Eur sukauptos mokėtinios sumos (sukaupta atostoginių suma įskaitant socialinio draudimo įmokas iš darbdavio lėšų).

- 2611,00 Eur gauti išankstiniai apmokėjimai už neformalųjį vaikų švietimą (tėvų įnašai).

- 3451,19 Eur tiekėjams mokėtinios sumos (0,55 Eur. - UAB „TELE2“, 24,38 Eur - UAB Tauragės vandenys; 818,57 - Eur. UAB Elektrum Lietuva; 166,65 Eur. – AB Energijos skirstymo operatorius; 2441,04 Eur. - UAB Tauragės šilumos tinklai).

Informacija apie kai kuriuos trumpalaikius išsipareigojimus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 12 priede, o informacija apie išsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) išsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 16 priede.

9. Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimą pateikiami 11 priede.

10. Pagrindinės veiklos pajamos įstaigoje sudaro gautos įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose (tėvų įnašai už neformalųjį vaikų švietimą) – 59573,80 Eur. (1.4.2.1.4.1).

Pagrindinės veiklos pajamos rodomos remiantis 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą aiškinamojo 13 priede.

11. Kitos veiklos pajamas įstaigoje sudaro – 3005,55 Eur: pajamos už prekes ir pasaugas (instrumentų nuomą) – 1929,55 Eur.(1.4.2.1.1.1); už patalpų nuomą – 1076,00 Eur.(1.4.2.1.2.1).

Kitos veiklos pajamos rodomos remiantis 10-ojo VSAFAS 3 priede nustatytą formą aiškinamojo 14 priede.

12. Informacija pagal veiklos segmentus priedas 1 priedas. Pirminis segmentas – švietimas, antriniai segmentai – Ekonomika, aplinkos apsauga, poilsis, kultūra ir religija, tai Tauragės rajono savivaldybės administracijos finansavimas pagal programas.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1095326,96 Eur. (15 priedas). Iš to skaičiaus sukauptas atostogų rezervo pokytis – 105059,19 Eur., atidėjiniai – 26337,27 Eur. (11, priedas).

13. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų grupės pagal veiklos rūšis rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

14. 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. Ataskaitinį laikotarpį grynasis perviršis sudaro 97735,09 Eur. Šį perviršį sudaro sukauptas perviršis – 16008,67 Eur., bei tikrosios vertės rezervas 81726,42 Eur.

15. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 15 priede.

16. Tauragės meno mokyklai paramos gavėjo statusas įregistruotas 2020 m. spalio 28 d. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą ir jos panaudojimą pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 17, 18 prieduose.

IV. PRIEDAI

1. *P2 Informacija pagal segmentus*. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas;

2. *P3 Nematerialusis turtas*. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;

3. *P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina*. Informacija apie Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;

4. *P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte*. Informacija apie Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;

5. *P8 Atsargos*. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;

6. *P9 Išankstiniai apmokėjimai*. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;

7. *P10 Gautinos sumos*. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;

8. *P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai*. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;

9. *P12 Finansavimo sumos*. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;

10. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;

11. *P15 Atidėjiniai*. Atidėjiniai pagal jų paskirtį; Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką, 3 lapai;

12. *P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos*. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;

13. *P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos*. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas;

14. *P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos*. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas;

15. *P22 Darbo užmokesčio sąnauda*. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte, 1 lapas;

16. *P24 Finansinės rizikos valdymas*. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) Eurais ir užsienio valiuta, 1 lapas;

17. *P12 Gauta parama*. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, 1 lapas;

18. *P12 Paramos panaudojimas*. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Jolanta Kazlauskienė

Vyr. buhalterė

Loreta Skladaitienė