

Širvintų pradinė mokykla

Aiškinamasis raštas

Prie 2023 metų finansinių ataskaitų

I. Bendroji dalis

Širvintų pradinė mokykla (toliau - Mokykla) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu bei savo pavadinimu. Mokyklos buveinės adresas: Mindaugo g. 13A, LT-19117 Širvintos, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 300565013.

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Širvintų rajono savivaldybės biudžeto. Mokykla turi paramos gavėjo statusą ir gauna paramą, taip pat gauna lėšas atskiriems pavedimams vykdyti.

Mokyklos steigėjas yra Širvintų rajono savivaldybės taryba. Mokykla savo veikloje vadovaujasi nuostatais, patvirtintais Širvintų rajono savivaldybės tarybos.

Mokyklos pagrindinė veiklos sritis: švietimas, kodas – 85.20; pradinis ugdymas.

Mokykla, be pradinio ugdymo, organizuoja mokinių pavėžėjimą į mokyklą ir atgal, mokinių nemokamą maitinimą bei maitinimą už pinigus.

Mokykloje mokomi 1-4 klasių mokiniai. Taip pat turime priešmokyklinio ugdymo grupes.

Mokykloje yra 18 klasės komplektų ir dvi priešmokyklinio ugdymo grupės kuriose 2023-09-01 mokėsi 406 mokiniai (I – IV klasės 366 mokiniai, priešmokyklinėse grupėse 40 mokinių)

Mokykloje dirba 2 vadovai, 23 mokytojai, 1 spec. pedagogas, 1 socialinis pedagogas, 1 logopedas, 7 mokytojų padėjėjai, 2 pailgintos grupės mokytojos, 1 bibliotekininkė, 1 auklėtojos padėjėja, bei 17 techninio personalo darbuotojų.

Mokykla kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Mokykla sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Šis mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų paskutinės dienos duomenis ir teikiamas už pilnus 2023 metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

Tolesnę mokyklos veiklą gali paveikti mokinių skaičiaus mažėjimas, nepakankamas aplinkos lėšų finansavimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Širvintų pradinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės įsakymo 21 str. 6 d. (toliau – VSAFAS).

Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. spalio 22 d. įsakymu Nr. V1-04 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama veiklos planavimo ir valdymo bei finansų valdymo ir apskaitos sistema (VPVFFVAS).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;

- 3) lėšų šaltinį;
 - 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupą amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte. Normatyvai pateikti pastabose Nr. 03.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupą nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Normatyvai pateikti pastabose Nr. 04.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška. Normatyvai pateikti pastabose Nr. 08.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą mokykla įvertina jį įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai mokėjimai yra mokėjimai atlikti anksčiau nei patirtos sąnaudos. Išankstiniai mokėjimai parodomi ir pateikti pastaboje Nr. 09

Gautinos sumos

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

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Normatyvai pateikiami pastaboje Nr. 10

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Normatyvai pateikti pastaboje Nr. 12

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje mokykla turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Normatyvai pateikti pastaboje Nr. 15

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 mokykla gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Mokykla kas mėnesį, pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas, pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d. Pagrindinės veiklos sąnaudos aprašomos pastaboje Nr.22, detaliau apie jas parodoma lentelėse – Pinigų srautų ataskaita, Informacija pagal segmentus.

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.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Apskaitos politikos keitimas

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų

galima palyginti skirtingų ataskaitų laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijas nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas 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.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P 02. Informacija pagal segmentus

Įstaigos pripažintos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus pateikiamos 25-to VSAFAS 1 priede nustatyta forma. Ši pastaba parodoma per kelias ataskaitas, kuriose parodo pagrindinės veiklos sąnaudos, išmokos parodomos pinigų srautų ataskaitoje už 2023 m. Jas sudaro: darbo užmokestis ir socialinis draudimas, komunalinės paslaugos, kitos paslaugos ir prekės, remontas, kvalifikacijos kėlimas bei kitos išlaidos įvykusios per 2023 metus.

Pastaba Nr. P 03. Nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo vykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 metus pagal 13 – tojo (VSAFAS) 1 priede nustatytą formą (2023 m. gruodžio 31 d. amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina) sudaro 3 704,51 eurais (techninis projektas ir programinė įranga). 2023 metais buvo įsigyta programinė įranga ir licencijos už 87,12 eurus bei nurašyta nebenaudojama įranga už 347,54 eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės nuosavybės teise valdomo ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0.

Pastaba Nr. P 04. Ilgalaikis materialus turtas.

Mokykloje yra šios IMT grupės – pastatai, kiti statiniai, kitos mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga (baldai, kompiuterinė įranga, biuro įranga), joms nustatyta nusidėvėjimo normos yra pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje lentelėje apie ilgalaikio materialiojo grupėms taikomus nusidėvėjimo normatyvus.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per 2023 metus pateikiama pagal 12-to (VSAFAS) 1 priedo nustatytą formą.

2023m. gruodžio 31d. visai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto savikaina sudaro 58 830,98 Eurais, iš jų:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina (Eurų)
1.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	4 436,22
1.1.	Pianinas (muzikos instrumentai)	322,93
1.2.	Vaizdo kamera SONY HRD XR155EB	897,82
1.3.	Mėsos malimo mašina M-250	786,03
1.4.	Daržovių smulkinimo mašina MPR350	662,07

1.5.	Sportinio tipo meninis eksterjeras	532,61
1.6	Kėdės	1 234,76
2.	Baldai ir biuro įranga	54 394,76
2.1.	Kompiuteris Zyxxel Prestige	868,86
2.2.	Kompiuteris Vektor	554,04
2.3.	Kopijavimo aparatas	521,32
2.4.	Kompiuteris APM	1 039,45
2.5.	Asmeniniai kompiuteriai Vector AK08.MI (3x 440,52)	1 321,56
2.6.	Nešiojamas kompiuteris HP 6735B (4* 489,73)	1 958,92
2.7.	Multimedija projektorius „TOSHIBA XD2000“	492,35
2.8	Stacionarinis kompiuteris „Lenovo ThinkCentreM5 (3*724,79)	2 174,37
2.9	Projektorius „Casio XJ-S32“ ir dokumentų kamera „Aver VISI“	938,82
2.10	Interaktyvioji lenta „Smart SB 680“	1 594,34
2.11	Nešiojamas kompiuteris HP 6730b (4*714,46)	2 857,84
2.12	Multimedijos leistas Apple Tv (1*155,00)	155,00
2.13	Maršrutizatorius AirPort Express Base Station (1*98,55)	98,55
2.14	Kompiuteris ASUSX59SL	776,18
2.15	Kamera HDCVI	738,00
2.16	Kompiuteris ACER	838,00
2.17	Kompiuteris DELL 3657 Full	478,00
2.18	Spausdintuvai Brother 4*667,59	2 670,36
2.19	Monitoriai	1 406,79
2.20	Baldų komplektai	2 484,00
2.21	Rašomieji stalai	779,04
2.22	Magnetinės lentos	1 113,25
2.23	Magnetolos	3 414,59
2.24	Mokinių suolai	6 532,93
2.25	Planšetės	1 477,00
2.26	Spintos, spintelės	2 548,53
2.27	Vienviečiai švietimo įstaigų baldų komplektai	7 296,12
2.28	Daugiafunkcinis kopijavimo aparatas	375,67
2.29	Stalo teniso stalai	487,00
2.30	Projektoriai	4 655,83
2.31	Roletai	1 748,05

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, Mokykloje nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas Mokyklos veikloje, nėra.

Mokykla neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių grupių.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami Mokyklos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos uždirbti, nėra.

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Mokyklos 2023 metų gruodžio 31 d. pagal panaudą gauto ir nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė 5 030,08 eurai.

- nešiojami kompiuteriai Apple iPad 14 vnt*326,70. Jų vertė iš viso 4 573,80 eur.

- programa „Antras žingsnis“ 1 vnt*202,73 eur.

- Multimedia Apple leistuvai 1 vnt*155,00 eur.
 - maršrutizatorius Airpair 1*98,55 eur.
- Panaudos laikas 10 - čiai metų.

Pastaba Nr. P 08. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8-to standarto 1 priedo nustatytą formą .

2023 metų pabaigoje atsargų likutis Mokyklos veikloje:

Atsargų balansinė vertė: 134,97 eurai.

2023 metų pabaigoje atsargų likutis 134,97 eurai. – mokyklinio autobuso kuras.

Trumpalaikio turto, skirta parduoti, mokykla neturi.

Mokyklos 2023 metų gruodžio 31 d. pagal panaudą gautų ir nebalansinėje sąskaitoje apskaitomų atsargų įsigijimo vertė 60,82 Specialiosios pedagogikos ir psichologijos centras - knyga, kurios terminas - iki 2024m. kovo 3d.

Pastaba Nr. P 09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai susidarė kai įstaigoje buvo atlikti išankstiniai apmokėjimai komunalinėms paslaugoms avansu ir už suplanuotų lėšų likutį pervestas apmokėjimas už 2023 m 12 mėn. paslaugas.

Pastaba Nr. P 10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-to (VSAFAS) 7 priedo nustatytą formą .

Per vienerius metus gautinas sumas (90 247,82 eurai) sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eurais)
1.	Sukauptiems atostoginiams (VB MK)	67 662,11
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai (VB MK)	1 017,19
3.	Sukauptiems atostoginiams (SB aplinkos lėšos)	16 402,22
4.	Sukauptoms įmokoms Sodrai (SB aplinkos lėšos)	237,83
5.	Sukauptos gautinos sumos	2 545,56
6.	Sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2 293,71
7.	Sukauptos kitos gautinos sumos	89,20
	Iš viso:	90 247,82

Pastaba Nr. P 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-to (VSAFAS) 8 priedo nustatytą formą .

2023 metų paskutinei dienai lėšų likutis kitose sąskaitose:

- 1,2% lėšų sąskaitoje – 4 203,42 eurais,
- pavedimų lėšų sąskaitoje – 2 065,81 eurais.
- įplaukos už paslaugas – 6 374,44 eurų.

Viso likutis bankų sąskaitose – 12 643,67 eurais.

Pastaba Nr. P 12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-to (VSAFAS) 4 priedo nustatytą formą.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta pagal 20-to (VSAFAS) 5 priedo nustatytą formą.

Pastaba Nr. 15 Atidėjiniai

2023 metų pabaigai yra paskaičiuoti atidėjiniai darbuotojams, kuriems ataskaitiniais metais ir ateinančiais metais sueina pensijos amžius. Atidėjinių apskaičiuota: 20 089,76 eur.

Pastaba Nr. P 17. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas.

Sukauptos mokėtinos sumos iš viso **65 229,59 eurai** iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eurais)
		52 876,34
1.	Sukaupiami atostoginiams (VB MK)	4 026,39
2.	Sukaupiami įmokoms Sodrai (VB MK)	8 207,85
3.	Sukaupiami atostoginiams (SB aplinkos lėšos)	119,01
4.	Sukaupiami įmokoms Sodrai (SB aplinkos lėšos)	
		65 229,59
	Iš viso:	

Pastaba Nr. P 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro : nuomą, mitybos pajamos, pailgintos grupės tėvų įnašai (SL) 35 187,74 eurais.

Pastaba Nr. P 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Veiklos sąnaudas pagal finansavimo šaltinius nedetalizuojamos. Pagrindines iš jų galima būtų išskirti darbo užmokestį. Darbo užmokestis – 979 919,05 eurais. Socialinio draudimo 14 509,85 eurais. Kitos sąnaudos veikloje sunaudotos ir nurašytos atsargos, komunaliniai, IT amortizacija ir nuvertėjimas, transporto, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos. Detalizuojamos P2 lentelėje Informacija pagal segmentus.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
vykdanti direktoriaus funkcijas

Vyr. buhalterė

Aistė Palinauskienė

Laura Vaičiūnienė