

KLAIPĖDOS RAJONO ENDRIEJAVO PAGRINDINĖ MOKYKLA

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 METŲ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2023-04-19

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos r. Endriejavo pagrindinė mokykla (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Klaipėdos rajono savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 191788789. Registracijos adresas – Mokyklos g. 21, Endriejavas, Klaipėdos r., Lietuvos Respublika. Pagrindinė veikla – švietimas.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų I-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P03. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo. Likutinė vertė pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo interaktyvų ekraną už 1374,00 Eur. Likutinė vertė pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Pastaba Nr. P08. Atsargos

Atsargų likutis 2023 m. kovo 31 d. – 5669,69 Eur, kurį sudarė maisto produktų likutis – 1572,74, medienos pjuvenų granulės – 4023,50 Eur, dyzelinis kuras – 73,45 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų likutis 2023 m. kovo 31 d. – 457,73 Eur, kuriuos sudaro išankstinis apmokėjimas VĮ Registrų centras 23,48 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos: 96,75 Eur MB „Saugma LT“ už svetainės talpinimą ir priežiūrą, bei 337,50 Eur už transporto priemonių privalomąjį ir kasko draudimus.

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – 174632,29 Eur. Jas sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 83227,41 Eur, mokėtinos sumos tiekėjams – 6105,82 Eur, gautinos sumos už turto nuomą – 168,00 Eur, įmokos už paslaugas švietimo įstaigose – 2754,89 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 2139,00 Eur ir sukauptų atostoginių bei atidėjinių sąnaudos – 80237,17 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023 m. kovo 31 d. – 5095,16 Eur, kuriuos sudarė pavedimų lėšos, lėšos už sporto salės nuomą ir įplaukos už paslaugas.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos

Laikotarpio pabaigoje didžiausia finansavimo sumų likučio dalis liko iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti. Likučiai pateikiami finansinės būklės ataskaitoje.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjiniai

2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ilgalaikių atidėjinių suma buvo 6408,39 Eur, kuriuos sudarė priskaitytos išmokos, skirtos pensinio amžiaus darbuotojams.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. kovo 31 d. – 166003,19 Eur. Juos sudarė tiekėjams mokėtinos sumos už mitybos, komunalines, ryšių, kvalifikacijos kėlimo, kitas prekes ir paslaugas, darbo užmokestis už kovo mėnesį, sukauptų atostoginių sąnaudų, pedagogų kelionės išlaidos ir kitos pervestinos sumos už moksleivio pažymėjimus.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas

Grynasis turtas 2023 m. kovo 31 d. – 4894,52 Eur, iš jų: ankstesnių metų perviršis – 2788,14 Eur ir einamų metų perviršis – 2106,38 Eur.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 12347,06 Eur. Tai įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje ir mokestis už turto nuomą.

Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 m. kovo 31 d., padidėjo 18990,02 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, bei sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos.

Direktorė

Vilma Ugintienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Viktorija Kaprizkina

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Klaipėdos r. Endriejavo pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191788789. Mokyklos g.21, Endriejavas, Klaipėdos r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2023-03-31 D. DUOMENIS**

2023-04-19 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		311187,84	291208,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		298840,78	282917,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		148358,93	133630,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147292,40	145413,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		780,10	2742,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2409,35	1131,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	12347,06	8291,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12347,06	8291,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P22	309081,46	290091,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		247733,34	238463,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11210,34	7208,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18906,00	21847,20
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		26,23	25,54
V.	TRANSPORTO		1994,44	2091,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		542,74	735,56
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		478,46	586,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26577,38	17842,12
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1612,53	1083,02
XIV.	KITOS		0,00	208,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2106,38	1117,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2106,38	1117,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2106,38	1117,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Ugintienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Viktorija Kaprizkina

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos r. Endriejavo pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191788789, Mokyklos g.21, Endriejavas, Klaipėdos r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023-03-31 D. DUOMENIS**

2023-04-19 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1190842,75	1200679,09
I.	Nematerialusis turtas	P03	50,47	200,16
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	0,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas		50,18	199,87
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1190792,28	1200478,93
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		1047717,58	1051937,65
II.3	Infrastruktūros statiniai		26887,92	27346,26
II.4	Kiti statiniai		34900,19	35749,61
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22345,47	24561,07
II.6	Transporto priemonės		2957,95	4436,63
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		25603,61	26068,15
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		30379,56	30379,56
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		185854,87	100472,83
I.	Atsargos	P08	5669,69	8755,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5669,69	8755,92
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	457,73	24,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	174632,29	84762,71
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2922,89	1516,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		171709,40	83245,94
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5095,16	6929,25
	IŠ VISO TURTO:		1376697,62	1301151,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1199391,52	1214932,47
I.	Iš valstybės biudžeto		70504,11	71626,72

II.	Iš savivaldybės biudžeto		972356,45	984198,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		151292,94	152073,04
IV.	Iš kitų šaltinių		5238,02	7033,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		172411,58	83431,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	6408,39	6408,39
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		6408,39	6408,39
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	166003,19	77022,92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0	0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8672,50	0,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		83493,91	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		73828,78	77022,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	4894,52	2788,14
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4894,52	2788,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2106,38	1697,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2788,14	1090,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1376697,62	1301151,92

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas)

Vilma Ugintienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Viktorija Kaprizkina
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos rajono Endriejavo pagrindinė mokykla

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

2023-03-31

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 organizacijų):	71 626,72	101 033,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-102 156,08	0,00	0,00	0,00	70 504,11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71 626,72	0	9 660,86	0	0	0	-10 783,47	0	0	0,00	70 504,11
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	101 033,47	-9 660,86	0	0	0	-91 372,61	0	0	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	984 198,89	95 319,02	0,00	9,33	0,00	0,00	-107 170,79	0,00	0,00	0,00	972 356,45
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	984 173,94	4 423,60	0	9,33	0	0	-16 611,40	0	0	0,00	971 995,47
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	24,95	90 895,42	0	0	0	0	-90 559,39	0	0	0,00	360,98
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):	152 073,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-780,10	0,00	0,00	0,00	151 292,94
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	152 073,04	0	0	0	0	0	-780,10	0	0	0	151 292,94
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	7 033,82	64,70	0,00	548,85	0,00	0,00	-2 409,35	0,00	0,00	0,00	5 238,02
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	638,33	0,00	574,00	548,85	0	0	-614,00	0	0	0	1 147,18
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 395,49	64,70	-574,00	0	0	0	-1 795,35	0	0	0	4 090,84
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 214 932,47	196 417,19	0,00	558,18	0,00	0,00	-212 516,32	0,00	0,00	0,00	1 199 391,52

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos r. Endriejavo pagrindinė mokykla
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinių ataskaitų rinkinys 2023-03-31
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-05-03 Nr. F7-53
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Klaipėdos rajono savivaldybė
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viktorija Kaprizkina Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-05-04 09:40
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-10-02 13:57 - 2026-10-01 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Skaidra Preibienė Specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-05-04 09:42
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	KRSA-DC1-CA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-12-21 16:07 - 2023-12-21 16:07
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Ugintienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-05-04 14:16
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-12-11 15:02 - 2024-12-09 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės ataskaitos 2023 m. I ketv..xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230427.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-07)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-06-07 nuorašą suformavo Vilma Ugintienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-