

Tauragės "Versmės" gimnazija, 195450571, J. Tumo-Vaižganto g. 10, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368698

D/L: --

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.223.990,76	1.237.748,38
I	Nematerialusis turtas	P03	2.512,42	870,55
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.512,42	144,55
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	726,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.221.478,34	1.236.877,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.014.997,36	1.031.561,32
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		53.240,58	55.534,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.972,64	5.562,92
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		148.267,76	144.218,61
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		157.017,96	150.793,38
I	Atsargos		0,00	129,55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	129,55
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	19.968,69	12.460,04
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	118.671,84	103.212,18
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		118.223,77	102.277,17
III.6	Kitos gautinos sumos		448,07	935,01
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	18.377,43	34.991,61
	IŠ VISO TURTO:		1.381.008,72	1.388.541,76

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės "Versmės" gimnazija, 195450571, J. Tumo-Vaižganto g. 10, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.257.823,39	1.285.462,11
I	Iš valstybės biudžeto		183.049,15	181.217,34
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.046.699,83	1.063.490,11
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.361,19	32.406,71
IV	Iš kitų šaltinių		11.713,22	8.347,95
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		119.723,77	100.983,95
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15.007,94	15.730,97
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	15.007,94	15.730,97
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		104.715,83	85.252,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	2.454,04	3.949,28
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	0,05	302,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	102.261,74	81.000,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.461,56	2.095,70
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.461,56	2.095,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.365,86	674,39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.095,70	1.421,31
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.381.008,72	1.388.541,76

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

(parašas)

Dalia Pukelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Šimkuvienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Versmės" gimnazija, 195450571, J. Tumo-Vaižganto g. 10, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368698
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		1.529.150,07	1.326.557,80
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.528.835,07	1.326.557,80
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.184.989,20	1.057.974,94
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		277.334,72	248.088,23
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		65.587,48	16.424,89
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		923,67	4.069,74
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		315,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	315,00	
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.530.201,22	-1.328.106,33
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.269.414,39	-1.100.235,45
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-37.618,34	-65.587,96
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-37.797,72	-27.450,46
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-23.627,96	-6.740,54
V	TRANSPORTO		-8.399,47	-4.575,41
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10.291,56	-6.263,09
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-11.780,59	-14.958,34
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-23,30	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-37.853,71	-25.685,17
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-600,00	-572,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-91.369,18	-75.437,91
XIV	KITOS		-1.425,00	-600,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.051,15	-1.548,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.416,80	2.217,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.416,80	2.234,49
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-17,49
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	0,21	5,92
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.365,86	674,39
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.365,86	674,39
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Dalia Pukelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Šimkuvienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Versmės" gimnazija, 195450571, J. Tumo-Vaižganto g. 10, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368698
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						1.421,31	1.421,31	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		674,39	674,39	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						2.095,70	2.095,70	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.365,86	1.365,86	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						3.461,56	3.461,56	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vviausias buhalteris (bhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Dalia Pukelienė
(vardas ir pavardė)

Jolita Šimkuvienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės "Versmės" gimnazija, 195450571, J. Tumo-Vaižganto g. 10, Tauragės m., Tauragės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368698

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		-13.212,06	0,00	-13.212,06	30.462,12	0,00	30.462,12
I	Iplaukos		1.491.574,65	0,00	1.491.574,65	1.295.220,44	0,00	1.295.220,44
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.472.847,81	0,00	1.472.847,81	1.280.328,59	0,00	1.280.328,59
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.159.092,70	0,00	1.159.092,70	1.023.070,38	0,00	1.023.070,38
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		262.054,41	0,00	262.054,41	213.954,52	0,00	213.954,52
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		47.457,24	0,00	47.457,24	41.373,00	0,00	41.373,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4.243,46	0,00	4.243,46	1.930,69	0,00	1.930,69
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2.731,80	0,00	2.731,80	2.217,00	0,00	2.217,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1.289,02	0,00	1.289,02	1.305,95	0,00	1.305,95
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		14.706,02	0,00	14.706,02	11.368,90	0,00	11.368,90
II	Pervestos lėšos		-2.737,02	0,00	-2.737,02	-2.256,24	0,00	-2.256,24
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-2.731,80	0,00	-2.731,80	-2.234,49	0,00	-2.234,49
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-5,22	0,00	-5,22	-21,75	0,00	-21,75
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.502.049,69	0,00	-1.502.049,69	-1.262.502,08	0,00	-1.262.502,08
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.258.587,50	0,00	-1.258.587,50	-1.090.958,36	0,00	-1.090.958,36
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-43.069,96	0,00	-43.069,96	-31.984,65	0,00	-31.984,65
III.3	Komandiruočių		-28.760,41	0,00	-28.760,41	-6.716,07	0,00	-6.716,07
III.4	Transporto		-9.635,65	0,00	-9.635,65	-6.130,08	0,00	-6.130,08
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-12.090,00	0,00	-12.090,00	-6.243,30	0,00	-6.243,30
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-10.975,94	0,00	-10.975,94	-15.137,00	0,00	-15.137,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-40.955,84	0,00	-40.955,84	-25.347,98	0,00	-25.347,98
III.8	Socialinių išmokų		-600,00	0,00	-600,00	-572,00	0,00	-572,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-95.949,39	0,00	-95.949,39	-78.812,64	0,00	-78.812,64
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-1.425,00	0,00	-1.425,00	-600,00	0,00	-600,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės "Vermės" gimnazija, 195450571, J. Tumo-Vaižganto g. 10, 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		-23.815,24	0,00	-23.815,24	-22.829,00	0,00	-22.829,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-23.815,24	0,00	-23.815,24	-22.829,00	0,00	-22.829,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		20.413,12	0,00	20.413,12	22.829,00	0,00	22.829,00
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		20.413,12	0,00	20.413,12	22.829,00	0,00	22.829,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		17.125,00	0,00	17.125,00	19.369,00	0,00	19.369,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.288,12	0,00	3.288,12	3.460,00	0,00	3.460,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-16.614,18	0,00	-16.614,18	30.462,12	0,00	30.462,12
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		34.991,61		34.991,61	4.529,49		4.529,49
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		18.377,43		18.377,43	34.991,61		34.991,61

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalia Pukelienė
(vardas ir pavardė)

Jolita Šimkuvienė
(vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-15 Nr. F- 7

I. BENDROJI DALIS

Tauragės „Versmė“ gimnazija yra biudžetinė įstaiga, įregistruota registru cente 2001 m. rugpjūčio 21 d. Įstaigos kodas 195450571, J.Tumo-Vaižganto g. 10, Tauragė.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas – Tauragės rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla – vidurinis ugdymas, Tarptautinio bakalaureato Diplomo programa, kita veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 d. duomenimis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos sukauptas einamųjų metų grynasis perviršis sudaro 1.365,86 Eur. Viso 2023 m. gruodžio 31 d. grynasis perviršis yra 3.461,56 Eur (pastaba P18).

Tolesnę gimnazijos veiklą gali paveikti mokinių skaičiaus sumažėjimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės „Versmės“ gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau –VSAFAS).

Gimnazija, 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 2022 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V–140. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – eurai (Eur).

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programos: darbo užmokesčiui

skaičiuoti programa „Alga“, buhalterinei apskaitai – „FAVS – finansų ir apskaitos valdymo sistema“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

2.1 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 sukauptą 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 nulio euro verte ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, tuo pačiu registruojamos iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos vertė, lygia nematerialiojo turto tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	3

2.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

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 sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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 nulio euro verte ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas 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.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus nustatytus 2022 m. lapkričio 16 d. Tarybos sprendimu Nr. 1-288 „Dėl Tauragės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“, 2022 m. gruodžio 31 d. Tauragės „Versmės“ gimnazijos direktoriaus įsakymu Nr. V-144.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Kapitaliniai mūriniai pastatai	140
2.	Pastatai	100
3.	Kiti statiniai	30
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	7

6.	Baldai	12
7.	Kita biuro įranga	10
8.	Kitas ilgalaikis turtas	10
9.	Muzikos instrumentai	10-20

2.3 Biologinis turtas

Biologinio turto gimnazija neturi.

2.4 Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos FIFO metodu „pirmas gautas – pirmas išduotas“.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

2.5 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, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

2.6 Gautinos sumos

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

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

2.7 Finansavimo sumos

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

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

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

2.8 Finansiniai įsipareigojimai

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

1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.9 Atidėjiniai

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

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

2.11 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.

Apskaitoje tarnautojams ir darbuotojams nepanaudotų kasmetinių atostogų likučių sumos apskaičiuojamos vieną kartą per metus - gruodžio 31 d.

2.12 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.

2.13 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

2.14 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 (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.15 Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo ir jei kiti teisės aktai to reikalauja. 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. Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios.

2.16 Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Gimnazija apskaitinių įverčių neturi.

2.17 Apskaitos klaidų taisymas

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 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

3.1 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto įsigijo už 2.433,53 Eur (kasos aparato bei praėjimo kontrolės skaitytuvo programinės įrangos), nurašė už 583,62 Eur. Likutinė nematerialaus turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 2.512,42 Eur, priedas P3 *Nematerialus turtas*. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 3.849,00 Eur.

3.2 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta priede P4-1 *Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina*. Likutinė materialaus turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 1.221.478,34 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 120.319,73 Eur.

Gimnazijoje ilgalaikio turto įsigyta už 21.381,71 Eur. Pirkta: interaktyvus ekranas už 3.999,00 Eur, 24 kompiuteriai už 13.126,00 Eur, kasos aparatas su priedais už 2.683,71 Eur, vidaus vandens gertuvė už 1573,00 Eur.

Turtas įsigytas iš: mokymo lėšų – 17.125,00 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1.965,77 Eur, Europos Sąjungos lėšos – 2.217,94, paramos lėšos – 73,00 Eur. .

2023 metais gimnazija nurašė netinkamo naudoti ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina 24.199,65 Eur, turtas buvo nusidėvėjęs, 36.1165,62 Eur vertės mokyklinis autobusas perduotas Jovarų pagrindinei mokyklai.

Nemokamai gauta grožinės literatūros už 45,48 Eur.

3.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turta

Gimnazija tokio turto neturi.

3.4 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta priede P8 *Atsargos*.

Per 2023 metus nemokamai gauta brošiūrų už 16,00 Eur. Per 2023 metus pirkti atsargų už 46.250,24 Eur. Tame skaičiuje pirkti vadovėlių už 18.572,12 Eur, kurias pervedė Nacionalinės švietimo agentūra.

Visos atsargos sunaudotos gimnazijos veikloje. Atsargų likučio nėra.

3.5 Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Informacija apie išankstinius apmokėjimus lentelė yra pateikta priede P9 *Išankstiniai apmokėjimai*.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2023 m. gruodžio 31 d. – 102,38 Eur, tai išankstinis mokėjimas už vadovėlius, permoka už pašto paslaugas. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 19.866,31 Eur: TB metinis nario mokestis – 5.810,00 Eur, TB Diplomo programos kvalifikacijos kursai – 837,92 Eur, turto draudimas, prenumerata – 653,43 Eur, programų priežiūra, versme.org puslapis, „Eduka“ paslaugos – 6.472,96 Eur, Erasmus+ projekto komandiruočių ir kursų išankstinės sąnaudoa už 6.092,00Eur. Viso išankstinių apmokėjimų gruodžio 31 d. 19.968,69 Eur.

3.6 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas lentelė yra pateikta priede P10 *Gautinos sumos*.

2023 m. gruodžio 31 d. gautina suma 118.671,84 Eur, iš jų: 115.223,77 Eur - sukauptos iš savivaldybės Iždo gautinos sumos: atostoginių kaupinių, atidėjinių, kreditorių sąnaudos, įmokėtos ir negautos lėšos už teikiamas paslaugas (3.000 Eur). Kitos gautinos sumos 448,07 Eur tai permoka Sodrai, gautina suma už komunalines paslaugas iš nuomininko.

3.7 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta priede P11 *Pinigai ir pinigų ekvivalentai*.

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitų likučiai:

LT10401004160003043 LTL biudžeto lėšos - 0,00 Eur;

LT804010041600020150 LTL pavedimų lėšos – 9.461,60 Eur, iš jų 9.168,50 Eur paramos lėšos, 293,10 Eur įmokos už sugadintus vadovėlius;

LT174010041600000138 lėšos už teikiamas paslaugas - 0,00 Eur;

LT254010041600056739 akreditacijos projekto lėšos 8.860,00 Eur.

LT944010051002217094 projekto ERASMUS+ „Besimokantys mokytojai – raktas į socialiai atsakingos ir pažangios bendruomenės kūrimą“ sąskaitos likutis 55,83 Eur.

3.8 Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimą sumų likučius pateikta priede Finansavimo sumų likučiai.

3.9 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P12 *Finansavimo sumos*.

Finansavimo sumos (grąžintos) 6.586,83 Eur, tai paskolintos lėšos iš Iždo: 4.500,00 Eur ERASMUS+ projektui, 2.068,83 Eur karjeros specialisto, išlaikomo iš projekto, darbo užmokesčiui.

3.10. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą ir jos panaudojimą

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą ir jos panaudojimą pateikiama P12 prieduose. Gauta piniginė parama per metus sudarė 3.566,35 Eur, panaudota 469,00 Eur.

3.11 Atidėjiniai

Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimą pateikiami priede P15. Gruodžio 31 dienos datai darbuotojams, sulaukusiems pensijinio amžiaus, paskaičiuotos dviejų mėnesių išėtinės išmokos sudaro 17.461,98 Eur. Per 2023 metus panaudota atidėjinių 2.298,84 Eur. Trumpalaikiai atidėjiniai 2.454,04 Eur paskaičiuotas darbuotojui, kuris numatęs 2024 metais išeiti iš darbo.

3.12 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta priede P17 *Trumpalaikės mokėtinos sumos*. Tiekėjams mokėtina suma už elektros energiją sudaro 0,05 Eur. Sukaupti įsipareigojimai –

102.261,74 Eur, iš jų 95.674,91 Eur – sukaupti atostogų kaupiniai sudaro Eur (pastaba P17), 6.586,83 Eur – sukauptos mokėtinos finansavimo sumos.

3.13 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie kitos veiklos pajams ir sąnaudas yra pateikta priede P21 *Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos*.

Per 2023 metus įstaigos kitos veiklos pajamos, tai gimnastikos, sporto salių, kabinetų nuoma 2.416,80,00 Eur. Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 315,00 Eur – tai už egzaminus surinktos lėšos.

3.14 Informacija apie veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus yra pateikta priede P02 *Informacija pagal segmentus*.

Pirminis segmentas – švietimas. Antriniai segmentas – bendros valstybės paslaugos bei poilsis kultūra ir religija, tai iš Tauragės rajono savivaldybės administracijos nemokamai perduoto turto nusidėvėjimas bei Jaunimo užimtumo skatinimo programos sąnaudos.

Didžiausią dalį 83 % sąnaudų gimnazijoje sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Jos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.269.414,39 Eur (pastaba P22). Iš to skaičiaus sukauptas atostogų rezervo pokytis – 14.674,02 Eur, kitų su darbo užmokesčiu susijusių išlaidų sąnaudos – 16.765,75 Eur (ligos pašalpų sąnaudos, išeitinės išmokos ir atidėjiniai, kelionės į darbą kompensacija). Vidutinis darbuotojų skaičius per 2023 metus buvo 56.

Darbo užmokesčio padidėjimą sudaro padidėjęs bazinis dydis, padidėjusi minimali alga, padidėję koeficientai.

3.15. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajams ir sąnaudas

Informacija pateikta priede P23 *Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos*: valiutos kurso pasikeitimo įtaka. Reikšmingų sumų nėra.

IV. PRIEDAI

1. P2 *Informacija pagal segmentus*. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas;
2. P3 *Nematerialusis turtas*. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą, 1 lapas;
3. P4-1 *Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina*. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą, 1 lapas;

4. P4-2 *Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte*. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikraja verte, balansinės vertės pasikeitimą, 1 lapas;
5. P8 *Atsargos*. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
6. P9 *Išankstinai 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, 1 lapas;
10. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
11. P12 *Gauta parama*. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, 1 lapas;
12. P12 *Paramos panaudojimas*. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
13. P15 *Atidėjiniai*. Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir pagal panaudojimo laiką, 1 lapas;
14. P17 *Trumpalaikės mokėtinos sumos*. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
15. 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;
16. 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;
17. P22 *Pagrindinės veiklos sąnaudos*. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 1 lapas;
18. P23 *Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos*. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
19. P24 *Finansinės rizikos valdymas*. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas.

Direktorė

Dalia Pukelienė

Vyr. buhalterė

Jolita Šimkuvienė