

MARIJAMPOLĖS MOKSLEIVIŲ KŪRYBOS CENTRAS

Kodas 190494539, R.Juknevičiaus g. 28, LT-68209 Marijampolė

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

2024-02-23 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		656166,21	689052,00
I.	<i>Nematerialusis turtas</i>	P03	1591,80	3698,64
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1590,80	3697,64
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	<i>Ilgalaikis materialusis turtas</i>	P04	654574,41	685353,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		585117,97	589383,61
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		69456,44	95969,75
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	<i>Ilgalaikis finansinis turtas</i>			
IV.	<i>Mineraliniai ištekliai</i>			
IV.	<i>Kitas ilgalaikis turtas</i>			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		61499,15	45988,83
I.	<i>Atsargos</i>	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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.	<i>Išankstiniai apmokėjimai</i>	P09		
III.	<i>Per vienus metus gautinos sumos</i>	P10	52985,01	42264,10
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, turą, paslaugas		3954,32	2479,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35887,30	35506,05
III.6	Kitos gautinos sumos		13143,39	4278,17
IV.	<i>Trumpalaikės investicijos</i>			
V.	<i>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</i>	P11	8514,14	3724,73
	IŠ VISO TURTO:		717665,36	735040,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	661271,61	691166,57
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		236269,60	241199,24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		415332,25	445029,76
IV.	Iš kitų šaltinių		9669,76	4937,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		42027,65	38401,44

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P15	7843,45	7515,38
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		7843,45	7515,38
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P17	34184,20	30886,06
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		761,38	436,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		116,02	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		33301,80	30449,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		14366,10	5472,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P18	14366,10	5472,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8893,28	3625,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5472,82	1847,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		717665,36	735040,83

Direktorė

Vyr.buhalterė

Beata Valungevičienė

Danutė Žebrauskienė

MARIJAMPOLĖS MOKSLEIVIŲ KŪRYBOS CENTRAS

Kodas 190494539, R.Juknevičiaus g. 28, LT-68209 Marijampolė

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 -02 - 23 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	613178,95	562736,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		589418,52	548791,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20064,68	31768,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		515299,06	458802,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		53697,51	53880,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		357,27	4340,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23760,43	13945,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23760,43	13945,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	604279,65	559111,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		478971,42	445451,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		36985,79	35042,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14290,64	17826,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		67,00	504,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		786,00	503,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2096,21	1598,28
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			2407,95
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		969,00	686,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		70113,59	51570,50
XIV.	KITOS			3520,91
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8899,30	3625,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-6,02	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P18	8893,28	3625,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Beata Valungevičienė

Vyr.buhalterė

Danutė Žebrauskienė

MARIJAMPOLĖS MOKSLEIVIŲ KŪRYBOS CENTRAS

Kodas 190494539, R.Juknevičiaus g. 28, LT-68209 Marijampolė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2023 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		8889,41		8889,41	1322,84		1322,84
<i>I.</i>	<i>Iplaukos</i>		597226,16	0,00	597226,16	528641,88	0,00	528641,88
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		559286,31	0,00	559286,31	501756,40	0,00	501756,40
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		20064,68		20064,68	31768,55		31768,55
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		510132,17		510132,17	445470,14		445470,14
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24000,00		24000,00	24000,00		24000,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		5089,46		5089,46	517,71		517,71
I.2.	Iš mokesčių				0			0
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		21405,03		21405,03	13681,98		13681,98
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		16499,82		16499,82	11899,50		11899,50
I.6.	Gautos palūkanos				0			0
I.7.	Kitos įplaukos		35,00		35,00	1304,00		1304,00
<i>II.</i>	<i>Pervestos lėšos</i>		-21544,03		0	-13681,98		-13681,98
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-21544,03			-13681,98		-13681,98
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			0
II.4.	I kitus išteklių fondus				0			0
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams				0			0
II.6.	Kitiems subjektams				0			0
<i>III.</i>	<i>Išmokos</i>		-566792,72	0,00	-566792,72	-513637,06	0,00	-513637,06
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-475559,13		-475559,13	-445451,00		-445451,00
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-14427,88		-14427,88	-17826,59		-17826,59
III.3.	Komandiruočių		-67,00		-67,00	-504,00		-504,00
III.4.	Transporto				0,00			0,00
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-800,00		-800,00	-503,40		-503,40
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatacavimo		-2091,36		-2091,36	-1598,28		-1598,28
III.7.	Atsargų įsigijimo				0,00			0,00
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos		-969,00		0,00	-686,00		0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-72878,35		-72878,35	-43546,88		-43546,88
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos				0,00	-3520,91		-3520,91
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4100,00		-4100,00	-4695,00		-4695,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4100,00		-4100,00	-4695,00		-4695,00
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.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0		0	0		0
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0			0
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0			0

III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0		0
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:				0		0
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0		0
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0		0
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0		0
IV.4	Iš kitų šaltinių				0		0
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0		0
VI.	Gauti dividendai				0		0
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0		0
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0		0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	4789,41		4789,41	-3372,16		-3372,16
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3724,73		3724,73	7096,89		7096,89
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8514,14		8514,14	3724,73		3724,73

Direktorė

Beata Valungevičienė

Vyr.buhalterė

Danutė Žebrauskienė

MARIJAMPOLĖS MOKSLEIVIŲ KŪRYBOS CENTRAS
Kodas 190494539, R. Juknevičiaus g. 28, LT-68209 Marijampolė

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 -02-23 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						1847,10	1847,10	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3625,72	3625,72	
9.	Kiti pokyčiai								
10.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						5472,82	5472,82	
11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
12.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
14.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
15.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
16.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	P18	X	X	X		8893,28	8893,28	
18.	Kiti pokyčiai								
19.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						14366,10	14366,10	

Direktorė

Beata Valungevičienė

Vyr.buhalterė

Danutė Žebrauskienė

MARIJAMPOLĖS MOKSLEIVIŲ KŪRYBOS CENTRAS
Kodas 190494539, R. Juknevičiaus g.28, LT-68209 Marijampolė

**2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. vasario 26 d. Nr.
Marijampolė

I. Bendroji dalis

Marijampolės moksleivių kūrybos centras (toliau- įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises, įregistruota 1994-10-06, kodas 190494539. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybės taryba.

Buveinės adresas – R. Juknevičiaus g.28, Marijampolė.

Pagrindinė veiklos rūšis – kultūrinis švietimas, kodas 85.52.

Pagrindinė paskirtis – neformaliojo vaikų švietimo grupės universalus daugiafunkcis centras.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31d.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius 2023m.- 45, 2022m. - 44 darbuotojai.

Įstaiga informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, neturi.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

Esminė klaidos 2023m. išraiška – 2550,66 eurų.

II. Apskaitos politika

Įstaigos parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles, skirtas apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Įstaigos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2009m. gruodžio 10 d. įsakymu Nr. V- 82. Nesant konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pripažinimo, įvertinimo, registravimo finansinėje apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai.

Nematerialiojo turto amortizacija – nematerialiojo turto vertės mažėjimas, paskirstant tiesiogiai proporcingu metodu to turto amortizuojamąją vertę per visą nustatytą jo naudingo tarnavimo laiką.

Įstaigoje amortizacija skaičiuojama pagal direktoriaus įsakymu patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Programinė įranga ir jos licencijos nustatytas 3-jų metų tarnavimo laikas, kitas nematerialusis turtas – 10 metų.

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba nurašomas, jei jis nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus pripažinimo, įvertinimo, registravimo finansinėje apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė ir toliau lieka 500 eurų. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nurašant turtą, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nusidėvėjimo normatyvus, nudėvimąją vertę nuosekliai paskirstant per visą turto naudingo tarnavimo laiką, kuris yra ribotas.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti 2009 m. lapkričio 27 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-64.

IMT grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai (metais):

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	<i>Pastatai</i>	
1.1.	pastatas- R. Juknevičiaus g.28	140
2.	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
2.1.	Kiti įrenginiai	15
3.	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
3.1.	Baldai	3
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
3.3.	Kita biuro įranga	8
4.	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	
4.1.	Scenos meno priemonės	8
4.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
4.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4

Atsargos. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, vykdant įprastą veiklą. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose apskaitoma ir pagal panaudos sutartis gautas ūkinis inventorių.

Išankstiniai apmokėjimai. Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitas ar kitus dokumentus, pagal kuriuos sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas.

Gautinos sumos - apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamos gautinos sumos pirminio pripažinimo metu turi būti įvertintos

įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Įstaiga pinigines lėšas saugo banko sąskaitose – savivaldybės biudžeto lėšos, įstaigos pajamų lėšos, kitų šaltinių (pavedimų) lėšos, projektų lėšos.

Pinigų ekvivalentai - trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Finansavimo sumos. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pagal šaltinius apima iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą, skirtą įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

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

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai - įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai; pervestinos sumos; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Trumpalaikių finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminas 12 mėnesių.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir atidėjiniai – amortizuota savikaina; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Grynasis perviršis ar deficitas – įstaigos veiklos rezultatas, kuris gaunamas iš ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas ir grynojo turto pokyčio ataskaitos sumos turi būti lygios finansinės būklės ataskaitos straipsnio F Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir pradžios sumoms.

Pajamos. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Įstaigoje pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos pajamas ir pagrindinės veiklos kitas pajamas.

Sąnaudos. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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

laikotarpiams, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos.

Segmentai. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Įstaigos veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – Švietimas.

Apskaitos klaidų taisymas. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo keičiama.

Apskaitos dokumentai ir finansinės bei biudžeto vykdymo ataskaitos skelbiami viešai teisės aktu nustatyta tvarka.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

P03. Nematerialusis turtas (NT) – 1591,80 €, tai programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialus turtas (įstaigos internetinė svetainė). 2023m. apskaičiuota nusidėvėjimo suma- 2106,84 €.

NT, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, neturime. Nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo. NT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto nebenaudojamo įstaigos veikloje nėra. NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 924,67 €. Pagal Panaudos sutartis gauto turto neturime.

1 priede informacija pateikiama apie NT balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS nustatytą formą.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT)– 654574,41 €. Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto lėšų pirktas turto įsigijimo savikaina – 4100,00€.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma - 34878,95 €.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 6759,81 €.

2 priede pateikiama informacija apie materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS nustatytą formą.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

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

Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje nėra.

Pagal panaudos Nr.20SUN-21/4 sutartį su Nacionaline žemės tarnyba prie žemės ūkio ministerijos gautas turtas, žemės sklypas 0,2824 ha, kurio vidutinė rinkos vertė - 25464,84 €, apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

P08. Atsargos - atsargų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturime.

Įstaigos ūkinis inventorių naudojamas veikloje apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

3 priede pateikiama informacija apie Atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-ojo VSAFAS nustatytą formą.

P09. Išankstinių apmokėjimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

P10. Per vienus metus gautinos sumos. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	52985,01	49030,69		42264,10	39784,22	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3954,32			2479,88		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3954,32			2479,88		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	35887,30	35887,30		35506,05	35506,05	
1.5.1.	Iš biudžeto	35887,30	35887,30		35506,05	35506,05	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	13143,39	13143,39		4278,17	4278,17	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	52985,01	49030,69		42264,10	39784,22	

Per vienerius metus gautinų sumų likutyje pateikiama sukauptų atostoginių bei atidėjinių ir sukauptų gautinų sumų kreditoriniams įsiskolinimams mokėti sumos.

Didžiausią dalį sudaro sukauptos gautinos sumos, kurių likutis ataskaitiniais metais didesnis nei 2022m. pabaigoje. Toks pokytis susidarė dėl sukaupto didesnio atostogų rezervo metų pabaigai, didesnių priskaičiuotų atidėjinių.

Sukauptas gautinas sumas (savivaldybės lėšos) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- kreditoriniam įsiskolinimui apmokėti – 761,38 €;
- atostogų rezervas – 33301,80 € (DU, SD įmokos);
- apskaičiuoti atidėjiniai – 7843,45 €

Kitos gautinos sumos – 6687,69 € įstaigos pajamų įmokų likutis ir soc. draudimo įmokų permoka 6455,70 €.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	0	0	0	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	0	0	0	0
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	8514,14		3724,73	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	8514,14		3724,73	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	8514,14		3724,73	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai - tai gauta parama – 2257,76 € (1,2% GPM) , parama iš kitų fizinių bei juridinių asmenų 2220,70 € ir avansu gautos Erasmus+ projekto įgyvendinimui skirtos lėšos 4035,68 € - kitoms išlaidoms kompensuoti.

P12. Finansavimo sumos.

4 priede pateikiama informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

Finansavimo sumų likučius pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą sudaro:

Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)
Iš valstybės biudžeto				
Iš savivaldybės biudžeto		241199,24		236269,60
Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		445029,76		415332,25
Iš kitų šaltinių		4937,57		9669,76
Iš viso		691166,57		661271,61

Finansavimo sumų likutyje iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumų likutyje iš kitų šaltinių lėšų dalį – 8514,14 € sudaro lėšos, kurios naudojamos įstaigos veikloje kitoms išlaidoms kompensuoti ir kita dalis lėšų -1155,62 € finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama pinigais 1056,06 €. Paramos teikėjas – gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį- 590,94€ bei užsienio valst. juridiniai asmenys – 465,12€.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą:

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	2352,43	1056,06		55,07			3353,42
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	2352,43	1056,06		55,07			3353,42

P15. Ilgalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikiai atidėjiniai pagal jų paskirtį– tai apskaičiuota darbuotojams, kuriems sukako pensinis amžius dirbant įstaigoje, išėtinė kompensacija pagal LR DK 56str.1p.4 dalį nustatytais pagrindais ir registruota pagal jų panaudojimo laiką- „nuo vienu iki penkerių metų“ diskontuotina verte, kurių informacijos teikimo reikalavimus reglamentuoja 18-asis VSAFAS:

Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6
Kompensacijos darbuotojams						
Žalos atlyginimas						
Aplinkos tvarkymas						
Turto likvidavimas						
Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
Garantijų įsipareigojimai						
Baudos						
Kita*	7515,38	328,07				7843,45
Iš viso atidėjinių:	7515,38	328,07				7843,45

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikės mokėtinos sumos padidėjo dėl atostogų rezervo padidėjimo.

Informacija pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						

2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	116,02					
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	761,38			436,44		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	33301,80			30449,62		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33301,80			30449,62		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	5,00	5,00				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	34184,20	5,00		30886,06		

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatytą formą:

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	30886,06	34184,20
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso :	30886,06	34184,20

P18. Grynasis turtas. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi paskutinių trijų metų perviršio ar deficito pokytis. Perviršis susidarė dėl patirtų pajamų bei sąnaudų skirtumo. Informacija pateikta 4-ojo VSAFAS Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo įstaigos pajamas ir turėtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį.

P21. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamų pokytis, lyginant ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį, nereikšmingas – padidėjo 8,96 %.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 70 % dėl mokesčio dydžio už neformaliojo švietimo programas pakeitimo bei apmokestinant visas vykdomas programas.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	23760,43	13945,28
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal LR indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	23760,43	13945,28
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	23760,43	13945,28
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	23760,43	13945,28

Suteiktų paslaugų pajamos**: mokestis už neformaliojo švietimo programas vykdomas Centre (būrelius) – 23760,43 €, iš jų pervestos į savivaldybės biudžetą – 21405,03 €.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Apskaita tvarkoma pagal segmentus -finansinių ataskaitų straipsnius. Sąnaudos paskirstytos pagal veiklos segmentus apie kiekvieną sąnaudų rūšį ir pinigų srautus.

5 priede informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei pagrindinės veiklos išmokas pagal pagrindinės veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 8,08 %. Didžiausią sąnaudų dalį (79,26 %) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Informacija apie „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ sąnaudas pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS priede nustatytą formą:

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai												
3.1.	Einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	44	408566,98				11859,46	42	379344,90				11247,36
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	3	85384,70				489,71	3	78328,04				910,28
5.2.	kiti darbuotojai	41	323182,28				11369,75	39	301016,86				10337,08
6.	Kiti	1	58225,88				319,10	2	52347,72				2511,02
7.	Iš viso:	45	431692,62				12178,56	44	431692,62				13758,38
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	x	7076,33				3782,86		6533,92				1818,46

Kitos veiklos rezultatas - ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos pajamų ar sąnaudų nebuvo patirta.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Informacija apie Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas detalizuojama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą :

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	6,02	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	6,02	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-6,02	

PRIDEDAMA:

1. 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. 4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
5. 5 priedas. 2023 m. informacija pagal veiklos segmentus.
6. 6 priedas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio 2022m. informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė

Beata Valungevičienė

Vyr. buhalterė

Danutė Žebrauskienė

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)								
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje								
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)								0,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)								0,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								0,00

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimais		
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):	0,00	20 064,68		0,00					20 064,68	0,00		0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		20 064,68							20 064,68			0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	241 199,24	510 132,17	0,00	0,00	0,00				514 917,81	144,00	0,00	236 269,60
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	241 199,24	2 100,00							7 029,64			236 269,60
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		508 032,17							507 888,17	144,00		0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	445 029,76	24 000,00		0,00					53 697,51			415 332,25
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	444 956,75								29 624,50			415 332,25
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	73,01	24 000,00							24 073,01			0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4 937,57	5 089,46		0,00	0,00				357,27			9 669,76
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 305,00								149,38			1 155,62
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 632,57	5 089,46							207,89			8 514,14
5.	Iš viso finansavimo sumų	691 166,57	559 286,31	0	0	0	0	589 037,27	0	144,00	0	661 271,61	

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO
2022M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS									559111,17		559111,17
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									445451,00		445451,00
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									35042,54		35042,54
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									17826,59		17826,59
1.4.	Komandiruočių									504,00		504,00
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									503,40		503,40
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									1598,28		1598,28
1.9.	savikaina									2407,95		2407,95
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo									686,00		686,00
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos									51570,50		51570,50
	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ITAKA									3520,91		3520,91
2.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:									513637,06		513637,06
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio									513637,06		513637,06
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									445451,00		445451,00
3.1.3.	Komandiruočių									17826,59		17826,59
3.1.4.	Transporto									504,00		504,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									503,40		503,40
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									1598,28		1598,28
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									686,00		686,00
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos									43546,88		43546,88
3.1.12.	Kitos išmokos											
										3520,91		3520,91

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės moksleivių kūrybos centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. AT-329 (4.2.E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Danutė Žebrauskienė Vyr. buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 08:46
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-04-13 18:23 - 2028-04-11 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Beata Valungevičienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 10:29
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-08-23 13:21 - 2024-08-21 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-15)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-15 nuorašą suformavo Danutė Žebrauskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-