



„DIEMEDŽIO“ UGDYMO CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Šylių g.1, Vilkėno I km., Švėkšnos seniūnija, LT- 99388 Šilutės r., tel. (8 441) 48 32 8, faks. (8 441) 48 260
el. p. direktore@s-mokykla.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190980473

2022 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-04-19 Nr.01

Švėkšna

I. BENDROJI DALIS

„Diemedžio“ ugdymo centras (toliau – įstaiga), įstaigos kodas 190980473, adresas: Šylių g.1, Vilkėno I km., Švėkšnos sen., Šilutės raj., buvo įsteigta 1967-08-21, įregistruota 1995-05-08, versija 14(2015-06-17), steigėjas Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija. Grupė – bendrojo ugdymo mokykla, kodas 3120. Tipas – pagrindinė mokykla, kodas 3110. Paskirtis – pagrindinės mokyklos tipo specialiojo ugdymo centras elgesio ir emocijų sutrikimų turintiems mokiniams.

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

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

„Diemedžio“ ugdymo centro vidutinis darbuotojų skaičius:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
60	60

„Diemedžio“ ugdymo centro vidutinis mokinių skaičius:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
22	29

Svarbių sąlygų nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio apskaitos politika nesikeitė, apskaitos įvėčiai keičiami nebuvo. Neapibrėžto turto ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų neužregistruota.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitinių straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

„Diemedžio“ ugdymo centro apskaitos politika detaliai aprašyta 2019 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Nuo 2015 m. sausio 1d. apskaitos valiuta yra euras. (Vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu (2014m. balandžio 17d. Nr.XII-828)).

III. PASTABOS

1. Nematerialus turtas

Nematerialiojo turto balansinė vertė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
		3243,18

Nematerialaus turto naudingas tarnavimo laikas – 1m.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo.

Įstaiga turi pilnai amortizuoto nematerialiojo turto, bet naudojamo įstaigos veikloje, kurio įsigijimo savikaina sudaro 2383,23 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Materialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
		1360466,86

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto balansinė vertė 1360466,86 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto neįsigijo. Priskaičiuota nusidėvėjimo už ketvirtį – 7520,33 Eur.

„Diemedžio“ ugdymo centras turi visiškai nudėvėto turto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje - įsigijimo savikaina 6036,13 Eur.

Įstaiga turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris perduotas panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis, t.y. valstybės turtas – žemės sklypas 4,574 ha (23845,00 Eur.), Visas šis turtas yra apskaitomas užbalansinėse sąskaitose.

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

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos, įstaiga neturi.

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaiga neturi.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą – nėra.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga finansinio turto neturi.

4. Biologinis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto įstaiga neturi.

5. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 2773,71 Eur. Iš jų:

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina – 984,09 Eur, degalai – 65,67 Eur, medikamentai – 597,91 Eur, maisto produktai – 1126,04Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta atsargų 22142,78 Eur. Iš jų nurašyta atsargų dėl jų sunaudojimo įstaigos veikloje 22142,78 Eur.

6. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų laikotarpio pabaigoje balansinė vertė 0,00 Eur.

7. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinų sumų likutis

Sukauptas gautinas sumas sudaro 72272,30 Eur.

Šią sumą sudaro: sukauptos gautinos sumos 72272,30 Eur. Iš jų: sukaupta pajamų 5567,08 Eur., atostogų kaupinių sukauptos pajamos 66705,22 Eur.

8. Pinigai ir pinigų akvivalentai.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitoje yra 16650,12 Eur, iš jų: Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (VB) – 5488,31 Eur, Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (pavedimų lėšos) – 7757,79 Eur, Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (spec.lėšos) – 0,00 Eur, Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (Projektų lėšos) – 3404,02 Eur, Grynieji pinigai kasoje (pavedimų lėšos) 0,00 Eur.

9. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos finansinėse ataskaitose parodytos pagal lėšų šaltinį ir tikslią paskirtį. Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį yra išskleistas pagal nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 931639,04 Eur. Sudarė gautos ir gautinos sumos iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos ir kitų šaltinių (2% gyventojų pajamų mokesčio paaukotos įstaigai).

10. Įsipareigojimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų suma 75478,36 Eur. Sudaro: Iš jų – mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 0,00 Eur., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių 0,00 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 0,00 Eur., tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas 5567,79 Eur., (mitybos išlaidos – 2403,19 Eur., medikamentų išlaidos 282,81 Eur., transporto išlaikymo išlaidos –766,48 Eur., informacinių technologijų prekių ir paslaugų išlaidos 0,00 Eur., kitų prekių ir paslaugų išlaidos – 2115,30 Eur.). Sukauptos mokėtinos sumos – sukaupti atostoginiai 69911,28 Eur.

10. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ankstesnių metų perviršis 3844,08 Eur.

12. Pagrindinės veikos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 285550,99 Eur. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos iš gautų ir gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir iš kitų šaltinių. Informacija pagal šaltinius išskleista veiklos rezultatų ataskaitoje.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 285550,99 Eur. Informacija apie pagrindines veikos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje yra išskleista pagal visus privalomus straipsnius.

Apskaitinių įverčių keitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Įstaiga neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi. Sprendimų dėl teisinių ginčų ir reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos - neturi.

Centro interneto svetainės (www.s-mokykla.lt) srityje „DOKUMENTAI (veikla)“ → pateikiamas finansinių ataskaitų rinkinys.

L.e.direktorės pareigas

Vyr.buhalterė

B. Šimkuviene
Daiva Didžiūnienė

Birutė Šimkuvienė

Daiva Didžiūnienė

„Diemedžio“ ugdymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190980473, , -

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2022 m. SAUSIO 1 d. DUOMENIS

22.03.31 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		914.988,92	922.580,91
I.	Nematerialusis turtas	1.	358,27	429,93
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		358,27	429,93
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	914.630,65	922.150,98
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		842.069,11	844.371,20
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28.180,03	30.054,92
II.6	Transporto priemonės		14.407,21	15.530,70
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		29.974,30	32.194,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas	3.		
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4.	95972,56	106751,86
I.	Atsargos	5.	2773,71	4149,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2773,71	4149,32
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	6.		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7.	76548,73	91173,25
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		72272,3	91024,35

III.6	Kitos gautinos sumos		4276,43	148,9
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8.	16.650,12	11.429,29
	IŠ VISO TURTO:		1010961,48	1029332,77
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9.	931639,04	958753,91
I.	Iš valstybės biudžeto		445681,06	471960,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		476765,12	478409,21
IV.	Iš kitų šaltinių		9192,86	8384,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10.	75478,36	66734,78
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	11.	75478,36	66734,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		5.567,08	0,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			29,46
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		69911,28	66705,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3844,08	3844,08
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3844,08	3844,08
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3844,08	3844,08
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1010961,48	1029323,77

L. e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B. Simkuvienė

(parašas)

Birutė Simkuvienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Didžiūnienė

(vardas ir pavardė)

„Diemedžio“ ugdymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190980473, -

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

22.03.31 Nr. 1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		285.550,99	287559,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		285.550,99	287559,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		282.694,05	287559,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.856,94	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		285.550,99	287559,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		247.541,86	243238,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7.591,99	7728,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.507,97	8376,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.516,50	927,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		817,78	814
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.317,40	22616,7
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.207,49	3857,75
XIV.	KITOS		50,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KEIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.ėė. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Birutė Šimkuvienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Daiva Didžiūnienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

„Diemedžio“ ugdymo centras, 190980473, -

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2022 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	1. iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	914.132,36	279.662,24		391,80			264.238,24					929.948,16	13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	919.040,42	7.876,98		391,80			15.600,57					911.708,63	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-4.908,06	271.785,26					248.637,67					18.239,53	
2.	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	205,00	67,46										272,46	
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27,40											27,40	
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	177,60	67,46										245,06	
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);	25.592,62						2.584,09					23.008,53	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24.398,86						2.334,59					22.064,27	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.193,76						249,50					944,26	
4.	iš kitų šaltinių;	8.330,50	191,19		102,60								8.624,29	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	175,00			102,60								277,60	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8.155,50	191,19										8.346,69	
5.	iš viso finansavimo sumų;	948.260,48	279.920,89		494,40			266.822,33					961.853,44	

* 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 išdė finansavimo pajamomis.