

vertėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

63. Neesminės apskaitos klaidos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija.

III SKYRIUS PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

64. Nematerialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje. Nematerialiojo turto, kuris neatitiko 13-ajame VSAFAS nurodytų pripažinimo kriterijų, ir turto, kuris buvo užregistruotas apskaitoje tik pritaikius šį standartą, nebuvo.

65. Mokykla turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas. Šioms grupėms nustatytas 3 metų trukmės amortizacijos normatyvas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, įstaiga neturi.

66. Pateikiame duomenis apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą (P3) per 2023 metus pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama). Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje, turto nuvertėjimo nėra.

67. Mokyklos veikloje naudojama visiškai amortizuota programinė įranga, kurios įsigijimo savikaina yra 897,82 Eur., likutinė vertė 0 Eur.

68. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

69. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, mokykloje nėra. 2023 metais mokykla neatlygintinai gavo nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 585,15 Eur.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

70. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris neatitiko 12-ajame VSAFAS nurodytų pripažinimo kriterijų, ir turto, kuris buvo užregistruotas apskaitoje tik pritaikius šį standartą, nebuvo.

71. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą (P4) per 2023 metus pateikta lentelėje pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

72. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, mokykloje nėra. 2023 metais mokykla neatlygintinai gavo ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 8 533 333,26 Eur.

73. Mokykloje yra ilgalaikio turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje bendra įsigijimo savikainos suma yra 87514,06 Eur. iš jų:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventorinis Nr.	Įsigijimo savikaina, Eur
1.	Nešiojamasis kompiuteris CPU Intel Core I3 5504096500	016011	376,22
2.	Nešiojamas kompiuteris Lenovo E550	016015	735,00
3.	Nešiojamasis kompiuteris Lenovo 300-15ISK 240SSD	016021	610,00
4.	Kompiuteris Dell Vostro 3668 Windows 10	016024	860,00

5.	Kompiuteris Dell Vostro 3668 Windows 10	016025	860,00
6.	Kompiuteris Dell OptiPlex 3050 Windows 10Pro	016026	725,00
7.	Kompiuteris Dell OptiPlex 3050 Windows 10Pro	016027	725,00
8.	Mikroautobusas Mercedes-Benz Sprinter Altas	016016	64900,00
9.	Futbolo-rankinio vartai	016005	805,14
10.	Garso aparatūra Yamaha EMX 312-SC	016006	1236,10
11.	Apšvietimo, apsaugos ir vaizdo sistemos	016035	15681,60

- 74. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, neturime.
- 75. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.
- 76. Įstaiga neturi žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių bei kitų vertybių.
- 77. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra.
- 78. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
- 79. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
- 80. Turto perduoto bankui taip pat nėra.
- 81. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo perduoto ilgalaikio materialiojo turto.

Finansinis turtas

82. Mokykla ilgalaikio finansinio turto neturi.

Biologinis turtas

83. Mokykla biologinio turto neturi.

P08 Atsargos

- 84. Atsargų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje.
- 85. Informacija apie balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą (P8) per 2023 metus pateikta pagal 8-to VSAFAS 1 priede nustatytą formą (pridedama) . 2023 metų pradžioje atsargų likutis 131,68 Eur., metų pabaigoje liko atsargų 97,72 Eur (kuro likutis transporto priemonėje).
- 86. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta arba atkurta sumažinta atsargų vertė, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
- 87. Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis, nėra.
- 88. Mokyklos atsargų apskaitoje nėra atsargų nuvertėjimo.
- 89. Perkelto į atsargas ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nėra.

P09, P10 Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

- 90. Ilgalaikių gautinų sumų mokykla neturi.
- 91. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta (P9) lentelėje pagal 6-to VSAFAS 6 priede nustatytą formą (pridedama).

92. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta (P10) lentelėje pagal 17-to VSAFAS 7 priede nustatytą formą. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos 7759,38 Eur, sukaupti atostoginiai – 49241,67 Eur, sukauptos įstaigos pajamos savivaldybėje – 38093,66 Eur ir gautinos tėvų įmokos už mokinių mokslą – 1296,52 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas (baseino paslaugas) – 6867,63 Eur., kitos gautinos sumos – 64,03 Eur.

P11 Pinigai ir jų ekvivalentai

93. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama (P11) lentelėje pagal 17 -to VSAFAS 8 priede nustatytą formą (pridedama). Pinigų likutį banko sąskaitoje 4555,17 Eur sudaro paramos ir kitos pavedimų vykdymui gautos iš kitų šaltinių lėšos, sumokėtų įmokų už mokslą, baseino paslaugas paskutinę metų dieną, ir gryni pinigai kasoje – 1862,45 Eur.

P12 Finansavimo sumos, gauta parama

94. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta (P12) lentelėje pagal 20-to standarto 4 priede nustatytą formą (pridedama).

95. Informacija apie finansavimų sumų likučius pateikta lentelėje pagal 20-to standarto 5 priede nustatytą formą (pridedama).

96. Informacija apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą per 2023 metus pateikta (P12) lentelėje pagal 6-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą (pridedama). Mokykla gavo 547,29 Eur paramos iš gyventojų, skirtų pajamų mokesčio dalies ir iš rėmėjų – 1000,00 Eur.

97. Informacija apie paramos panaudojimą per 2023 metus pateikta (P12) lentelėje pagal 6-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą (pridedama). Mokykla paramos lėšų panaudojo 2023 metais – 570,00 Eur.

P15 Atidėjiniai

98. Mokyklos apskaitoje užregistruoti ilgalaikiai atidėjiniai. Atidėjinių suma skirta mokyklos darbuotojų, kurie dirbdami mokykloje, įgijo teisę į senatvės pensiją, išeitinėms išmokoms. Nėra žinoma ir negalima pagrįstai tikėtis, kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks pareiškimus nutraukti darbo santykius, todėl apskaičiuota suma pripažįstama ilgalaikiu atidėjiniu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 3 darbuotojai, turintys teisę pasinaudoti išeitine išmoka dėl pensinio amžiaus.

99. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei ne reikšmingumo.

100. Pateikiama informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pagal 18-ojo VSAFAS 3 priede nustatytą formą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

101. Mokykla neturi suformuotų neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir poataskaitinių įvykių.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys

102. Finansinės nuomos (lizingo) sutarčių įstaiga neturi.

103. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykla turėjo patalpų nuomos sutarčių Sporto ir Sveikatingumo centre, Savanorių g. 23A:

Išnuomoto turto pavadinimas	Nuomos sutarties terminas	Nuomininkas
Aerobikos-bokso salės nuoma	2023.12.20 - 2024.08.31	Ieva Januškienė
Sporto salė (arena) ir persirengimo kambariai	2023.11.16 – 2024.08.31	Kretingos krepšinio klubas
Sporto salė (arena) ir persirengimo kambariai	2023.11.16 – 2024.08.31	Minijos futbolo akademija
Sporto salė (arena) ir persirengimo kambariai	2023.11.20 – 2024.08.31	Badmintono klubas „Smešas“
Sporto salė (arena) ir persirengimo kambariai	2023.11.20 – 2024.08.31	VŠĮ „Vydmantų sportas“
Sporto salė (arena) ir persirengimo kambariai	2023.11.20 – 2024.08.31	VŠĮ „Nerijaus Liubino tinklinio akademija“

104. Pagal savivaldybės turto, perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, Kretingos sporto mokykla, neatlygintinai valdo ir naudojasi patalpomis, esančiomis Vilniaus g. 16, Kretingoje, patalpų plotas 961,58 kv.m. ir 2023 metais perduotas pastatas – Sporto ir Sveikatingumo centras, adresu Savanorių g. 23A, patalpų plotas – 4668,59 kv. m.

105. Pagal Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimą, mokykla laisvu laiku nuo mokyklos užsiėmimų laiko pagal panaudą nuomoja sporto salę Kretingos krepšinio klubui, Asociacijai Kretingos bokso akademijai.

106. Pagal Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimą, mokykla panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai naudojasi kitų švietimo įstaigų patikėjimo teise valdomu turto. Informacija apie įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos l pateikta lentelėje (pridedama).

Grynojo turto pokytis

107. Mokykla rezervų neformuoja, dalininkų kapitalo neturi.

108. Mokykloje apskaitomas grynasis turtas – tai ataskaitinio laikotarpio ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių grynojo perviršio ar deficito suma. Sukauptas perviršis ar deficitas metų pradžioje buvo 1374,83 Eur, o metų pabaigoje – 12796,21 Eur. 2023 metų pagrindinės veiklos rezultatas teigiamas – 11418,38 Eur. Kitos veiklos rezultatas - nėra. Mokyklos sukauptą perviršį 12793,21 Eur sudaro visos gautinos sumos, t.y. gautinos sumos už mokinių mokslą -1296,52 Eur, gautinos sumos už patalpų nuomą – 982,25 Eur, gautinos sumos už baseino paslaugas – 5885,38 Eur, kitos gautinos sumos – 64,03 Eur, į savivaldybės išdą įmokėtos, bet nesusigražintos pajamų lėšos už neformalųjį ugdymą – 2278,29 Eur ir baseino paslaugas – 35815,37 Eur, sumokėtų įmokų už mokslą (paskutinę metų dieną) likutis banke – 6,96 Eur, sumokėtų įmokų už baseino paslaugas (paskutinę metų dieną) likutis banke – 10,40 Eur, kasoje – 1862,45 Eur, ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš pajamų lėšų, balansinė vertė – 6291,36 Eur, išankstinis mokėjimas tiekėjams, iš kitų šaltinių kitos gautinos sumos. Gautą perviršį mažina mokėtinos sumos tiekėjams, susijusios su vykdoma veikla – 37130,80 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4569,00 Eur.

P21 Kitos pajamos

109. Pajamų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

110. Informacijos apie kitas pajamas pateikta (P21) lentelėje pagal 10-to standarto 2 priede nustatytą formą (pridedama).

111. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai tėvų mokestis už neformalųjį ugdymą – 16637,75 Eur, pajamos už suteiktas baseino paslaugas – 77349,15 Eur. .

112. Kitos veiklos pajamos, tai patalpų nuomos pajamos – 1987,25 Eur.

113. Finansinės investicinės veiklos pajamų įstaiga neturėjo.

P02 Segmentai

114. Informacija apie segmentus yra pateikta (P2) lentelėje pagal 25-to standarto 8 priede nustatytą formą (pridedama).

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

115. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudas per 2023 m. yra pateikta (P22) lentelėje pagal 24-ojo VSAFAS priede nustatytą formą.

P17, P24 Finansiniai įsipareigojimai

116. Finansinių įsipareigojimų, gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių mokykla neturi.

117. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta (P17) lentelėje pagal 17-to standarto 12 priede nustatytą formą (pridedama). Trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 92389,78 Eur, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos – 38579,11 Eur ir sukaupti atostoginiai – 49241,67 Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4569,00 Eur.

Tiekėjas	Suma, Eur	Operacijos turinys
UAB Kretingos šilumos tinklai	16781,61	Už šildymą 2023 12 mėn.
UAB Kretingos autobusų parkas	60,50	Už autobuso laikymą 2023 12 mėn.
UAB Kretingos vandenys	2415,30	Už suvartotą vandenį už 2023 12 mėn.
AB Energijos skirstymo operatorius	10918,56	Už elektros energiją už 2023 12 mėn.
UAB Ignitis	147,92	Už elektros energiją už 2023 12 mėn.
UAB Bitė Lietuva	43,56	Mobiliojo ryšio paslaugos už 2023 12 mėn.
Kretingos rajono savivaldybės VŠĮ Kretingos ligoninė	54,68	Profilaktinis sveikatos tikrinimas 2023 12 mėn.
UAB Viada LT	20,67	Už kurą 2023 12 mėn.
Klaipėdos krepšinio teisėjų asociacija	86,40	Už teisėjavimą krepšinio čempionato rungtynių 2023 12 mėn.
UAB saugos tarnyba Argus	332,75	Apsaugos mokestis už 2023 12 mėn.
AB Telia Lietuva	187,02	Ryšio paslaugos už 2023 12 mėn.
UAB EG kompiuteriai	92,00	Informacinių techn. Prekės už 2023 12 mėn.

IĮ Kretingos statyba	212,55	Kanceliarinės prekės už 2023 12 mėn.
UAB Midgardas	443,07	Ūkinės prekės už 2023 12 mėn.
VŠĮ Energymus	560,00	Aqua aerobika paslaugos už 2023 12 mėn.
UAB Gitana	499,99	Ūkinis inventorių už 2023 12 mėn.
UAB Tvardarys	5145,53	Chloras baseinui už 2023 12 mėn.
UAB Švarus pasaulis	319,54	Kilimėlių nuoma už 2023 12 mėn.
UAB EPS LT	28,80	Mokėjimo terminalo nuomos paslaugos už 2023 12 mėn.
UAB Schindler-liftas	91,84	Už liftų techninę priežiūrą už 2023 12 mėn.
Arvydas Bušeckas	42,00	Teisėjų maistpinigių išlaidos už 2023 12 mėn.
UAB Pireka	94,82	Ūkinės prekės už 2023 12 mėn.
Iš viso:	38579,11	

118. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis yra pateikta (P24) lentelėje pagal 17-to standarto 13 priede nustatytą formą (pridedama).

PRIDEDAMA:

1. P02 Informacija pagal segmentus, Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 priedas, 1 lapas.
2. P03 Nematerialusis turtas, Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą, 2 priedas, 2 lapai.
3. P04-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina, Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą, 3 priedas, 2 lapai.
4. P08 Atsargos, Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 4 priedas, 1 lapas.
5. P10 Gautinos sumos, Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 5 priedas, 1 lapas.
6. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai, Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 6 priedas, 1 lapas.
7. P12 Finansavimo sumos, Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 7 priedas, 1 lapas.
8. P12 Finansavimo sumų likučiai, 8 priedas, 1 lapas.
9. P12 Gauta parama, Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, 9 priedas, 1 lapas.
10. P12 Paramos panaudojimas, Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, 10 priedas, 1 lapas.
11. P15 Atidėjiniai, Atidėjiniai pagal jų paskirtį, 11 priedas, 1 lapas.
12. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką, 12 priedas, 1 lapas.
13. P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos, Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 13 priedas, 1 lapas.
14. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos, Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas, 14 priedas, 1 lapas.
15. P22 Darbo užmokesčio sąnaudos, Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas, 15 priedas, 1 lapas.
16. P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 16 priedas, 1 lapas.
17. P24 Finansinės rizikos valdymas, Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis, 17 priedas, 1 lapas.
18. Finansinė nuoma, Panauda pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, 18 priedas, 2 lapai.

19. Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas, pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis, 19 priedas, 4 lapai.

Direktorius



Remigijus Malakauskas

Vyriausiasis buhalteris

Loreta Raudonienė