

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### PRIE 2023 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PAGAL VSAFAS

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas.

Zarasų „Santarvės“ pradinė mokykla, įm. kodas 190203948. Biudžetinė įstaiga, pavaldi Zarasų rajono savivaldybei. Pagrindinė veikla yra pradinis ugdymas.

##### 1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

Informacija yra parengta už 2023 metų I ketvirtį

##### 1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų biudžetinė įstaiga neturi.

##### 1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Vidutinis darbuotojų skaičius – 55

##### 1.5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

Kasmet mažėja mokinių skaičius, o tai įtakoja MK (mokinio krepšelio) finansavimo dydį. Dėl kainų pasikeitimo už komunalinius patarnavimus, didėja pagrindinės veiklos sąnaudos.

##### 1.6 Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaka finansinėms ataskaitoms

Nėra.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

##### 2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Mokyklos biudžetinė apskaita 2010 m. sausio mėn. tvarkoma pagal VSAFAS standartų reikalavimus ir pagal mokyklos direktorės 2016 m. balandžio 8 d. įsakymu Nr. 1-(1.6)-19 patvirtintą apskaitos politiką.

#### III. PASTABOS

3.1. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų paaiškinimai ir detalizavimas.

3.3. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui. Prie pagrindinės veiklos priskiriamos pagrindinės veiklos pajamos, tai specialioji programa – lėšų už paslaugas surinkimas ir panaudojimas.

3.4. Įvykdytas mokyklos restruktūrizavimas, - nuo 2022-09-01 perimtas Salako ugdymo skyrius.

3.5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Direktorė



Daiva Šileikienė

Daiva Šipeliene, tel. 8-385-51998, el.p. dsipeliene@gmail.com

Zarasų „Santarvės“ pradinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190203948, Vytauto g. 16, Zarasai

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

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

2023-12-21 Nr. 1-1V-96

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>338390,01</b>	<b>234411,79</b>
I.	Nematerialusis turtas	P01	0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	<b>338390,01</b>	<b>234411,79</b>
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		187929,82	207441,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6651,20	8477,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4298,94	3916,64
II.6	Transporto priemonės		117674,52	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		21835,53	14575,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>162900,82</b>	<b>71036,87</b>
I.	Atsargos		1718,22	463,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	1718,22	463,75
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		1372,87	942,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	158170,12	68247,54
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		424,61	407,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		157419,56	67814,01
III.6	Kitos gautinos sumos		325,95	25,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	1639,61	1383,39
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>501290,83</b>	<b>305448,66</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P06</b>	<b>338645,76</b>	<b>235233,90</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		211745,76	89278,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		90702,01	98732,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34832,1	45839,16
IV.	Iš kitų šaltinių		1365,89	1383,39
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>156308,24</b>	<b>65832,00</b>

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		156308,24	65832,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		19277,82	19277,82
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P07	11468,85	278,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		79265,18	2,15
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P07	46288,92	46273,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7,47	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>6336,83</b>	<b>4382,76</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6336,83	4382,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1954,07	-160,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4382,76	4543,69
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>501290,83</b>	<b>305448,66</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

\_\_\_\_\_  
Daiva Šileikienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Daiva Šipelienė

(vardas ir pavardė)

Zarasų „Santarvės“ pradinė mokykla  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190203948, Vytauto g. 16, Zarasai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023-12-2 Nr. 1-IV-97

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>329785,40</b>	<b>263633,32</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		327855,40	262931,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		233299,93	185722,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94054,84	74960,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		493,13	2223,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7,50	25,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1930,00	702,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1930,00	702,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>330877,83</b>	<b>265138,33</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		260635,83	212483,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7404,7	6800,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24863,51	16579,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		55,47	8,70
V.	TRANSPORTO		5024,22	539,58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		294,50	126,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31852,26	25824,34
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		747,34	2775,92
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1092,43</b>	<b>1505,51</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>3046,50</b>	<b>167,19</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3046,50	167,19
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1.954,07</b>	<b>1.337,82</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.954,07</b>	<b>1.337,82</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Daiva Šileikienė

(vardas ir pavardė)

Daiva Šipeliene

(vardas ir pavardė)

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

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

2023 m. I ketv.

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		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	89278,98	167317,84	0	130179,82	2963,98		172066,90				211745,76	
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti	89278,98	26955,84		130179,82	2963,98		31704,90				211745,76	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		140362,00					140362,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	98732,37	65050,61	0,00	11433,58	17452,57		67061,98		0,00		90702,01	
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	97814,18	3609,12		11433,58	17452,57		6075,17				89329,14	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	918,19	61441,49					60986,81				1372,87	
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):	45839,16	0,00	0,00	25102,83	35616,76		493,13				34832,10	
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti	45839,16			25102,83	35616,76		493,13				34832,10	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	1383,39	0		0,00	0		17,50				1365,89	
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1383,39						17,50				1365,89	
5.	Iš viso finansavimo sumų	235233,90	232368,45	0	166716,23	56033,31		239639,51				338645,76	