

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### PRIE 2023 METŲ II 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 II 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 – 52

##### 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“

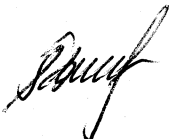
3.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų paaiškinimai ir detalizavimas.

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 Šipelienė, 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-12-29 Nr. 162

(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>326745,96</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	326745,96	234411,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		184335,82	207441,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6449,66	8477,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3946,23	3916,64
II.6	Transporto priemonės		111691,08	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20323,17	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>155664,13</b>	<b>71036,87</b>
I.	Atsargos		1095,84	463,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	1095,84	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		1107,80	942,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	91106,03	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		640,91	407,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		90393,28	67814,01
III.6	Kitos gautinos sumos		71,84	25,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	62354,46	1383,39
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>482410,09</b>	<b>305448,66</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P06</b>	<b>322733,67</b>	<b>235233,90</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		198730,50	89278,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		88285,77	98732,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34415,67	45839,16
IV.	Iš kitų šaltinių		1301,73	1383,39
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>152075,85</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		152075,85	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		-794,00	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		-794,00	
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P07	8484,41	278,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		78818,70	2,15
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P07	46288,92	46273,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>7600,57</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		7600,57	4382,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3217,81	-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>482410,09</b>	<b>305448,66</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Daiva Šileikienė

(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Daiva Šipeliene

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-12-29 Nr. 163

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais


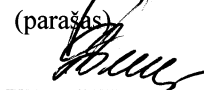
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>738223,96</b>	<b>599560,84</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		734883,96	598213,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		555615,91	444574,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		178286,83	148470,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		909,56	4446,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		71,66	722,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3340,00	1347,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3340,00	1347,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>743646,51</b>	<b>602527,84</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		609644,97	500912,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19048,75	13687,7
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30884,06	25163,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		77,44	372,74
V.	TRANSPORTO		6788,97	828,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1379,80	798,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2833,95	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		67890,98	52363,61
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5097,59	8401,06
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5422,55</b>	<b>2967,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>8640,36</b>	<b>512,25</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8640,36	512,25
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<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>3.217,81</b>	<b>2.454,75</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3.217,81</b>	<b>2.454,75</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)

