

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2024 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 2024 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 – 56

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-09- 26 Nr. 78

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		310304,64	318070,60
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	310304,64	318070,60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		169959,82	177147,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5643,50	6046,58
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10758,65	10545,41
II.6	Transporto priemonės		87757,32	99724,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22144,09	22682,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1731,48	1923,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12309,78	12309,78
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		186544,93	61469,19
I.	Atsargos		1154,66	919,95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	1154,66	919,95
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		989,17	1453,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	134001,44	57276,19
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		840,41	630,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		132843,12	56211,01
III.6	Kitos gautinos sumos		225,46	434,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	50399,66	1819,81
	IŠ VISO TURTO:		496849,57	379539,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	362800,25	320098,17
I.	Iš valstybės biudžeto		217504,94	185171,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		97507,18	99166,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46079,32	33960
IV.	Iš kitų šaltinių		1708,81	1799,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		117991,09	65234,42


I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12309,78	12309,78
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		12309,78	12309,78
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		105681,31	52924,64
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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		-94,46	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		-94,46	
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P07	13667,81	238,88
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39568,22	146,02
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P07	52539,74	52539,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16058,23	6516,98
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16058,23	6516,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9541,25	2134,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6516,98	4382,76
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		496849,57	391849,57

Direktorė

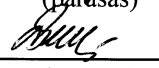
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-09-26 Nr. 79

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		823316,48	738223,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		818106,48	734883,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		601435,26	555615,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		210317,54	178286,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6262,68	909,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		91,00	71,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5210,00	3340,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5210,00	3340,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		828756,93	743646,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		684368,69	609644,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		24874,74	19048,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26871,10	30884,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		114,16	77,44
V.	TRANSPORTO		15713,74	6788,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		792,99	1379,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			2833,95
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		69136,10	67890,98
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6885,41	5097,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5440,45	5422,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14981,70	8640,36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		14981,70	8640,36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9.541,25	3.217,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9.541,25	3.217,81
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

2024 m. II 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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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):	185171,47	586584,74	0	0,00	0,00		554251,27				217504,94	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	185171,47	50501,35					18167,88				217504,94	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		536083,39					536083,39				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	99166,89	190059,15	0,00	0,00	0,00		191718,86		0,00		97507,18	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97713,65	10248,36					12698,60				95263,41	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1453,24	179810,79					179020,26				2243,77	
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):	33960,00	18382,00	0,00	0,00	0,00		6262,68				46079,32	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33960						763,68				33196,32	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		18382,00					5499				12883,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	1799,81	0		0,00	0		91,00				1708,81	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1799,81						91,00				1708,81	
5.	Iš viso finansavimo sumų	320098,17	795025,89	0	0,00	0,00		752323,81				362800,25	