

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2024 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 2024 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 – 59

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 veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2024-05-20 Nr. 56

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		353418,79	329785,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		350568,79	327855,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		248940,95	233299,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		101162,50	94054,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		381,84	493,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		83,50	7,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2850,00	1930,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2850,00	1930,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		355637,13	330877,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		283917,20	260635,83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12372,38	7404,7
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19146,96	24863,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		34	55,47
V.	TRANSPORTO		6761,36	5024,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		315,00	294,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32121,25	31852,26
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		968,98	747,34
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2218,34	1092,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7978,85	3046,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7978,85	3046,5
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		5 760,51	1 954,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5 760,51	1 954,07
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 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-05-20 Nr. 55

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		319807,00	330380,38
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	307497,22	318070,60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		173553,82	177147,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5845,04	6046,58
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11566,52	10545,41
II.6	Transporto priemonės		93740,76	99724,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20963,39	22682,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1827,69	1923,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12309,78	12309,78
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		208333,32	61469,19
I.	Atsargos		1104,31	919,95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	1104,31	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		1326,37	1453,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	199881,78	57276,19
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		12146,33	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1771,33	630,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		185840,33	56211,01
III.6	Kitos gautinos sumos		123,79	434,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	6020,86	1819,81
	IŠ VISO TURTO:		528140,32	391849,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	334521,03	320098,17
I.	Iš valstybės biudžeto		202551,53	185171,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		96675,03	99166,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33578,16	33960
IV.	Iš kitų šaltinių		1716,31	1799,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		181341,80	65234,42

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12309,78	12309,78
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12309,78	12309,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		169032,02	52924,64
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		19277,82	19277,82
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		2240,85	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		2240,85	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P07	23762,09	238,88
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		90489,34	146,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P07	52539,74	52539,74
F.	GRYNASIS TURTA			
I.	Dalininkų kapitalas		12277,49	6516,98
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12277,49	6516,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5760,51	2134,22
G.	MAŽUMOS DALIS		6516,98	4382,76
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			528140,32	391849,57

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Šileikienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Šipelienė

(vardas ir pavardė)

finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

2024 m. I ketv.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems 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	159310,99	0	0,00	0,00		154027,26				190455,20
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	185171,47	14367,67									190455,20
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		144943,32					9083,94				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	99166,89	69749,64	0,00	0,00	0,00		72241,50		0,00		96675,03
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97713,65	3173,33					4784,42				96102,56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1453,24	66576,31					67457,08				572,47
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	0,00	0,00	0,00	0,00		381,84				33578,16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33960										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							381,84				33578,16
4.	Iš kitų šaltinių:	1799,81	0		0,00	0		83,50				1716,31
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1799,81										0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											1716,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	320098,17	229060,63	0	0,00	0,00		226734,10				322424,70