

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2022 METŲ III 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 2022 metų III 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 – 53

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 2022-08-31 likviduotas Turmanto ugdymo skyrius. Nuo 2022-09-01 perimtas Salako ugdymo skyrius.

3.5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Direktorė



Valerija Palivoda

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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-25 Nr. 142

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		232060,73	245072,06
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	232060,73	245072,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		211203,57	223466,38
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8714,96	9426,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4234,34	5187,44
II.6	Transporto priemonės			5201,81
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		7907,86	
II.8	Baldai ir biuro įranga			1612,51
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			177,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		126549,05	59221,54
I.	Atsargos		1441,21	105,22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	1441,21	105,22
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		228,02	631,09
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	123065,85	56317,90
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		639,81	215,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		121996,13	56019,98
III.6	Kitos gautinos sumos		429,91	82,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	1813,97	2167,33
	IŠ VISO TURTO:		358609,78	304293,60
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	235979,60	245881,76
I.	Iš valstybės biudžeto		88260,45	88799,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		100965,73	105593,91
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		44965,09	49411,33
IV.	Iš kitų šaltinių		1788,33	2076,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		123725,43	53868,15

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		123725,43	53868,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		10542,55	10542,55
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P07	8454,43	541,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61917,74	-26,53
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P07	42810,71	42810,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2784,39	4543,69
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2784,39	4543,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1759,30	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4543,69	4543,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		362489,42	304293,60

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Valerija Palivoda

(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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-25 Nr. 141

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		810089,15	690698,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		808012,15	689978,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		575850,25	500689,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		224042,68	181173,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6136,54	7265,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1982,68	850,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2077,00	719,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2077,00	719,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		812405,67	692415,29
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		656167,06	573916,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19741,45	20723,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30646,85	21206,01
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		463,18	55,59
V.	TRANSPORTO		9061,26	3826,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		814,30	660,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		15494,43	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		67196,70	63087,24
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12820,44	8938,34
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2316,52	1717,13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		559,91	276,61
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		559,51	276,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		2,29	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.759,30	1.440,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.759,30	1.440,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Valerija Palivoda

(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

2022 m. III ketv.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininiam gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygininiam 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 sumo (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):	88799,70	520913,12	0	7952,56	8764,14		524504,92				84396,32
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	88799,70	60521,27		7952,56	8764,14		64113,07				84396,32
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		460391,85					460391,85				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	105593,91	200975,09	0,00	21099,51	19873,13		207569,82		117,30		100108,26
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	104787,68	12380,00		21099,51	19873,13		18999,16				99394,90
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	806,23	188595,09					188570,66		117,30		713,36
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):	49411,33	0,00	0,00	45984,08	42882,38		6136,54				46376,49
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	49411,33			45984,08	42882,38		6136,54				46376,49
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	2076,82	1122,29		2,46	0		1982,68				1218,89
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2,46			2,46				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2076,82	1122,29					1980,22				1218,89
5.	Iš viso finansavimo sumų	245881,76	723010,50	0	75038,61	71519,65		740193,96		117,30		232099,96

Direktore
Valerija Paliuoda