

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2022 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 2022 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 – 47

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. 2020 m. liepos 1 d. įvykus reorganizacijai, jungimo būdu Zarasų rajono Turmanto pagrindinė mokykla buvo prijungta prie Zarasų „Santarvės“ pradinės mokyklos ir joje įsteigtas Turmanto ugdymo skyrius. Numatomas mokyklos restruktūrizavimas,- nuo 2022-08-31 likviduoti Turmanto ugdymo skyrių. Nuo 2022-09-01 įsteigti Salako ugdymo skyrių.

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022-09-06 Nr. 107

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		235512,23	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	235512,23	245072,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		215097,76	223466,38
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8951,99	9426,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4552,04	5187,44
II.6	Transporto priemonės		1733,81	5201,81
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5049,58	1612,51
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		127,05	177,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		126666,45	59221,54
I.	Atsargos		231,54	105,22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	231,54	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		286,89	631,09
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	123747,70	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, turtą, paslaugas		106,16	215,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		123344,10	56019,98
III.6	Kitos gautinos sumos		297,44	82,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	2400,32	2167,33
	IŠ VISO TURTO:		362178,68	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		124110,14	53868,15

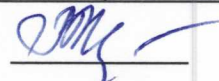
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		124110,14	53868,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		10542,55	10542,55
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	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	4375,33	541,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66381,55	-26,53
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P07	42810,71	42810,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2088,94	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		2088,94	4543,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2454,75	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4543,69	4543,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		362178,68	304293,60

Direktorė

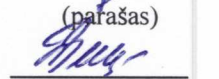
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022-09-06 Nr. 108

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		600073,09	535529,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		598213,84	534806,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		444574,08	402870,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		148470,53	126317,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4446,24	5046,23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		722,99	572,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1859,25	723,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1859,25	723,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		602527,84	536636,28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		500912,35	455604,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13687,7	14152,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25163,29	17793,73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		372,74	17,58
V.	TRANSPORTO		6767,39	2833,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		798,30	270,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46425,01	43615,96
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8401,06	2347,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2454,75	1106,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1859,25	723,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1859,25	723,02
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		595,50	383,48
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		595,50	383,48
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2022 m. II ketv.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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):	88799,70	385346,35	0	4127,87	0,00		390013,47				88260,45	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	88799,70	43887,86		4127,87			48554,98				88260,45	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		341458,49					341458,49				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	105593,91	129090,74	0,00	0,00	0,00		133601,62		117,30		100965,73	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	104787,68	7500,00					11644,58				100643,10	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	806,23	121590,74					121957,04		117,30		322,63	
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	0,00	0,00		4446,24				44965,09	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	49411,33						4446,24				44965,09	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	2076,82	434,5		0,00	0		722,99				1788,33	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2076,82	434,50					722,99				1788,33	
5.	Iš viso finansavimo sumų	245881,76	514871,59	0	4127,87	0,00		528784,32		117,30		235979,60	