

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2021 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 2021 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 – 51

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“

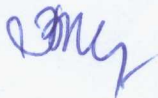
3.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų paaiškinimai ir detalizavimas.

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. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas. 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.

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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-11-24 Nr. 152

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 296619,83 | 608404,53 |
| 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 | 296619,83 | 608404,53 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 273530,03 | 550645,47 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 9663,08 | 37882,49 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 5505,14 | 6458,24 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 6935,81 | 12137,81 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 782,49 | 1001,01 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 203,28 | 279,51 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 110051,05 | 54866,80 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 706,33 | 2572,87 |
| I. | Atsargos | | | |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | P03 | 706,33 | 2572,87 |
| 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 | | 268,64 | 765,83 |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | P04 | 106131,62 | 49100,18 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | | |
| 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 | | 380,15 | 205,60 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 105604,83 | 48894,58 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 146,64 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P05 | 2944,46 | 2427,92 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 406670,88 | 663271,33 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P06 | 296487,92 | 611366,11 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 102486,50 | 133599,10 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 81979,00 | 220421,70 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 110316,13 | 254861,97 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1706,29 | 2483,34 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 105807,80 | 46089,54 |

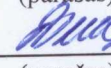
| | | | | |
|--------|---|-----|------------------|------------------|
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0 | 0 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 105807,80 | 46089,54 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 8029,33 | 8029,33 |
| 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 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinės sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinės socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinės sumos | P07 | 8560,29 | 184,71 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 51452,89 | 0,21 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinės sumos | P07 | 37765,29 | 37857,29 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 4375,16 | 5815,68 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 4375,16 | 5815,68 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1440,52 | 2696,41 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 5815,68 | 3119,27 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 406670,88 | 663271,33 |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(paršas)



(paršas)

Valerija Palivoda
(vardas ir pavardė)

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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021-11-24 Nr. 153

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

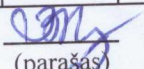
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 690020,76 | 561759,84 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 690020,76 | 561759,84 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 500730,54 | 392848,87 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 181176,51 | 152634,34 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 7262,84 | 13213,13 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 850,87 | 3063,50 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 692457,29 | 562964,87 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 573916,84 | 472193,65 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 20723,41 | 20090,21 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 21206,01 | 15819,87 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 55,59 | 208,61 |
| V. | TRANSPORTO | | 3826,97 | 2838,14 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 660,89 | 382,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR ĖKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 63129,24 | 48832,84 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 8938,34 | 2599,55 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 2436,53 | 1205,03 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 996,01 | 2478,39 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 996,01 | 2478,39 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | ATSKAITOS TOLIMOS KĖLIMO IR ESMINIŲ ATSKAITOS KLAUDITAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS TRIES NUOSAVYBES METODO ĮTAKA | | 1.440,52 | 1.273,36 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1.440,52 | 1.273,36 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

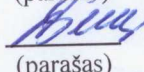
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Valerija Palivoda
(vardas ir pavardė)

Daiva Šipilienė
(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

| 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 sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 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): | 133599,10 | 451536,05 | 0 | 5,57 | 31754,99 | | 450899,23 | | | | 102486,50 | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 133599,10 | 49608,04 | | 5,57 | 31754,99 | | 48971,22 | | | | 102486,50 | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 401928,01 | | | | | 401928,01 | | | | 0,00 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 220421,70 | 157069,64 | 0,00 | 0,00 | 135952,29 | | 159560,05 | | | | 81979,00 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 219765,87 | 5000,00 | | | 135952,29 | | 6933,22 | | | | 81880,36 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 655,83 | 152069,64 | | | | | 152626,83 | | | | 98,64 | |
| 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): | 254861,97 | 0,00 | 0,00 | 15,98 | 137298,98 | | 7262,84 | | | | 110316,13 | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 254861,97 | | | 15,98 | 137298,98 | | 7262,84 | | | | 110316,13 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0 | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 2483,34 | 114,74 | | 14,19 | 55,11 | | 850,87 | | | | 1706,29 | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 55,42 | | | 14,19 | 55,11 | | 14,50 | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 2427,92 | 114,74 | | | | | 836,37 | | | | 1706,29 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 611366,11 | 608720,43 | 0 | 35,74 | 305061,37 | | 618572,99 | | | | 296487,92 | |

2021 m. III ketv.