

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### PRIE 2021 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 2021 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 – 48

##### 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“

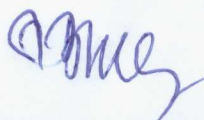
3.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų paaiškinimai ir detalizavimas.

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-08-25 Nr. 118

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>299432,47</b>	<b>608404,53</b>
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	299432,47	608404,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		273955,69	550645,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9900,11	37882,49
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5822,84	6458,24
II.6	Transporto priemonės		8669,81	12137,81
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		855,33	1001,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		228,69	279,51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>101386,48</b>	<b>54866,80</b>
I.	Atsargos		615,03	2572,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	615,03	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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		284,37	765,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	97329,84	49100,18
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		161,15	205,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		97119,50	48894,58
III.6	Kitos gautinos sumos		49,19	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	3157,24	2427,92
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>400818,95</b>	<b>663271,33</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P06</b>	<b>299409,18</b>	<b>611366,11</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		96982,65	133599,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		120186,32	220421,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		80339,63	254861,97
IV.	Iš kitų šaltinių		1900,58	2483,34
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>96723,59</b>	<b>46089,54</b>

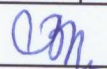
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		96723,59	46089,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		8029,33	8029,33
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P07	1288,13	184,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49640,84	0,21
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P07	37765,29	37857,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>4686,18</b>	<b>5815,68</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4686,18	5815,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1129,50	2696,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5815,68	3119,27
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>400818,95</b>	<b>663271,33</b>

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-08-25 Nr. 119

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

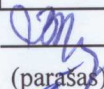
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>538565,41</b>	<b>422206,84</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		538565,41	422206,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		403050,98	313111,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		128955,29	105987,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5986,82	3073,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		572,32	34,44
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>540394,93</b>	<b>423376,86</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		455604,62	369355,93
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17910,77	10525,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17793,73	12791,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		17,58	195,21
V.	TRANSPORTO		2833,79	2057,77
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		270,89	250,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43615,96	27432,75
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2347,59	768,63
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1829,52</b>	<b>1170,02</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>700,02</b>	<b>995,05</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		700,02	995,09
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>ATSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ ATSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1.129,50</b>	<b>174,93</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.129,50</b>	<b>174,93</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

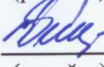
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(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

2021 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 neatygingintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatygingintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiksiai	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	356910,91	0	5,57	31754,99		361777,94				96982,65	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	133599,10	38917,25		5,57	31754,99		43784,28				96982,65	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		317993,66					317993,66				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	220421,70	111596,69	0,00	0,00	90683,71		121148,36				120186,32	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	219765,87	500,00			90683,71		9680,21				119901,95	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	655,83	111096,69					111468,15				284,37	
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	168567,48		5970,84				80339,63	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	254861,97			15,98	168567,48		5970,84				80339,63	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	2483,34	30,48		14,19	55,11		572,32				1900,58	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55,42			14,19	55,11		14,50				1900,58	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2427,92	30,48					557,82				1900,58	
5.	Iš viso finansavimo sumų	611366,11	468538,08	0	35,74	291061,29		489469,46				299409,18	