

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### PRIE 2020 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 2020 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 – 45

##### 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. Nuo 2020 m. liepos 1 d. vyks reorganizacija, jungimo būdu Zarasų rajono Turmanto pagrindinė mokykla bus prijungta prie Zarasų „Santarvės“ pradinės mokyklos ir joje įsteigtas Turmanto ugdymo skyrius.

3.5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Direktorė



Valerija Palivoda

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 2020 M. BIRŽELIO 31 D. DUOMENIS

2020-08-25 Nr. 115

(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>			
I.	Nematerialusis turtas		626241,60	209155,80
I.1	Plėtros darbai	P01	0	0
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			
II.1	Žemė	P02	626241,60	209155,80
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		564077,19	173911,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		39293,41	9271,22
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		6427,89	5975,84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		15605,81	19073,81
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		506,97	542,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		330,33	381,15
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		87533,01	36472,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		59,67	497,34
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	P03	59,67	497,34
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		271,23	1155,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	83304,58	32851,34
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		159,60	275,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		83144,98	32575,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	3897,53	1967,86
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>713774,61</b>	<b>245628,05</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P06</b>	<b>627473,46</b>	<b>210480,90</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		138551,38	93424,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto		223966,88	98081,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		262876,56	17007,18
IV.	Iš kitų šaltinių		2078,64	1967,86
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>83452,81</b>	<b>32027,88</b>

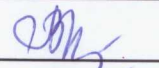
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		83452,81	32027,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių 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	674,57	439,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51787,99	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P07	30990,25	31587,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			0,85
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTA</b>		<b>2848,34</b>	<b>3119,27</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5848,34	3119,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		270,93	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3119,27	3119,27
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>713774,61</b>	<b>245628,05</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė

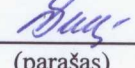
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

\_\_\_\_\_  
Valerija Palivoda

(vardas ir pavardė)



(parašas)

\_\_\_\_\_  
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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-25 Nr. 114

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>422206,84</b>	<b>389198,81</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		422206,84	389198,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		313111,53	277886,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		105987,85	106941,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3073,02	3058,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		34,44	1312,19
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 SAŃAUDOS</b>		<b>423376,86</b>	<b>390381,96</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		369355,93	334028,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10525,34	10303,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12791,23	16255,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		195,21	825,03
V.	TRANSPORTO		2057,77	2189,11
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		250,00	1924,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27432,75	22240,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		768,63	2615,72
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1170,02</b>	<b>1183,15</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>899,09</b>	<b>1864,06</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		899,09	1864,06
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>4,33</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIMŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>270,93</b>	<b>676,58</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>270,93</b>	<b>676,58</b>
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 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

2020 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 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):	93424,45	269065,56	0	48859,93			272798,56				138551,38	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	93424,45											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		269065,56		48859,93			3763,74				138520,64	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	98081,41	91670,63	0,00	129861,51			95646,67				223966,88	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97539,03			129861,51								
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	542,38	91670,63					3671,26				223729,28	
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):	17007,18	0,00	0,00	248942,40			3073,02				262876,56	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17007,18			248942,40							262876,56	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	1967,86	145,22		0,00			34,44				2078,64	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1967,86											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1967,86	145,22									2078,64	
5.	Iš viso finansavimo sumų	210480,90	360881,41	0	427663,84			371552,69				627473,46	