

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2019 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 2019 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 – 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.
- 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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-22 Nr. 134

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		211305,64	226761,16
I.1	Plėtros darbai	P01	1,17	11,25
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,17	11,25
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P02	211304,47	226749,91
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		176944,74	186044,73
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		9472,76	10077,38
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		3071,54	3358,64
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		20807,81	26009,81
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		601,06	776,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		406,56	482,79
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		76160,49	31091,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		685,51	206,60
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	P03	685,51	206,60
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		2,50	568,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	71877,29	28407,43
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		326,10	268,47
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71551,19	28138,96
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P05	3595,19	1908,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		287466,13	257852,30
I.	Iš valstybės biudžeto	P06	211597,93	227870,52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95498,68	101044,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		96217,01	101796,12
IV.	Iš kitų šaltinių		18534,65	23121,39
E.	ISIPAREIGOJIMAI		1347,59	1908,25
			74248,09	27735,63

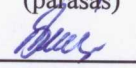
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74248,09	27735,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių 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	5026,86	459,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41989,18	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P07	27232,05	27276,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1620,11	2246,15
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1620,11	2246,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		626,04	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2246,15	2246,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		287466,13	257852,30

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Valerija Palivoda
(vardas ir pavardė)

Daiva Šipeliienė
(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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-22 Nr. 133

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

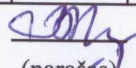
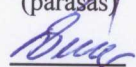
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		512005,76	495620,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		512005,76	495620,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		356402,76	350386,40
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		146170,46	131482,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4587,32	7393,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4845,22	6358,44
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		596064,75	497005,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		515855,08	383538,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15455,52	15665,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18074,37	17424,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		979,1	90,00
V.	TRANSPORTO		3253,52	1538,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2044,00	706,23
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			30000,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35899,80	33499,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4503,36	14542,14
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3849,32	1385,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3227,61	3620,73
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3227,61	3620,73
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		4,33	4,27
F.	ATSKAITOS POLITIKOS KĖTIMO IR ESMINIŲ ATSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		626,04	2.230,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		626,04	2.230,86
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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2019 m. III ketv.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			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):	101044,76	320579,30	0	30,96			326156,34				95498,68
1.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	101044,76	21493,15		30,96			27296,54				95272,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		299086,15					298859,80				226,35
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	101796,12	127980,47	0,00	0,00			133597,70				96217,01
2.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	101269,83			38,12			5161,31				96146,64
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	526,29	127980,47					128436,39				70,37
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):	23121,39	0,00	0,00	0,29			3058,02				18534,65
3.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	23121,39			0,29			4587,03				18534,65
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	1908,25	4284,56		0,00			4845,22				1347,59
4.1.	nepinigimiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1908,25	4284,56					4845,22				1347,59
5.	Iš viso finansavimo sumų	227870,52	452844,33	0	31,25			467657,28				211597,93