

Prienų r. Balbieriškio pagrindinė mokykla
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2023M. GRUODŽIO 31D.

I. BENDROJI DALIS

1. Mokyklos pavadinimas – Prienų raj.sav. Balbieriškio pagrindinė mokykla (toliau – mokykla), kodas 190189338.
2. Įregistravimo data - mokykla įsteigta 1739, įregistruota 1995-06-09 Valstybinėje įmonėje Registrų centras Kauno filialas. Įregistravimo pažymėjimas Nr. 136355
3. Mokyklos adresas – Klevų g.33, Balbieriškis., Prienų raj.sav., LT-59243, ikimokyklinio ugdymo skyriaus – Klevų g.4, Balbieriškis, Prienų r.sav.
4. Pagrindinė veiklos sritis - švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas, kitos veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, ikimokyklinis ugdymas, pradinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, kitas, niekur niekur nepriskirtas švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla.
5. Kontroliuojantis subjektas – Prienų rajono savivaldybės administracija.
6. Mokykla kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi (6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priedas pridedamas).
7. Mokykla turi ikimokyklinio ugdymo skyrių.
8. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia mokykla ir kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, nėra.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

21. Mokykloje per 2023-01-01 – 2023 -12-31 ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nebuvo.
22. Mokyklos restruktūrizavimas artimiausiu metu nenumatomas.

23. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per 2023-01-01 – 2023-12-31 ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

24. Teisinių ginčų mokykloje nebuvo

25. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos (2023-12-31) nebuvo.

26. 2023 m. IV-ojo ketvirčio finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama). Iš kitų šaltinių gautas finansavimo sumas 2453,53eur sudaro : gauta parama iš tarptautinio Holokauso instituto paramos fondo 900,00 eur, iš GPM 2 procentų 1253,53 eur., neatlygintinai gautą turtą sudaro vaisiai ir pienas gautas vaikams sumoje 1651,24 eur. Likutį sudaro GPM iš atsiskaitomojoje sąskaitoje sumoje 3059,40 eur.

27. Ilgalaikį turtą sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas (Pastaba Nr.P04). Ilgalaikio turto pokytį sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

28. Trumpalaikį turtą sudaro :

28.1 nenurašytas kuras autobusiukų baka 113,97eur. (Pastabos Nr.P08)

28.2 išankstiniai apmokėjimai tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos - autobusų draudimas-714,00eur, spaudos prenumerata 0,00 eur, ryšiai 0,00 eur, permoka už mitybą 0,00 eur. (Pastabos Nr.P09)

28.3 Per vienerius metus gautinos sumos (Pastabos Nr.P10)

28.3.1 gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas- 630,33eur tėvų skola už darželį , gautinos sumos už suteiktas paslaugas 185,20eur, už nuomą 7,39 eur.

28.3.2 sukauptos gautinos sumos tai sukauptos sumos už paslaugas ir prekes 560,66eur , sukaupti atostoginiai 45074,72 ir nuo jų sodrai paskaičiuoti mokesčiai 653,59 eur, sukauptos mokėtinos finansavimo sumos už Erasmus 2279,00 eur.

28.4 pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose 7383,40eur, tame skaičiuje 0,00 eur atsiskaitomojoje sąskaitoje , 3059,40eur sąskaitoje iš paramos, 0,00 eur spec. programos lėšos, 4324,00 eur sumos pagal pavedimus. (Pastaba Nr.P11)

29. finansavimo sumos (Pastaba Nr.P12)

29.1 finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudaro likutinė ilgalaikio turto vertė 97240,32 eur.

29.2 finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto pagrindinę dalį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 205962,56eur, atostoginių sumos 0,0 eur, būsimųjų išlaidų

vertė draudimui 714,00eur, prenumeratai-0,00eur, ryšiams 0,00 eur. Likutis atsiskaitomojoje sąskaitoje 0,00 eur., permoka už maitinimą darželyje 15,31 eur.

29.3 finansavimo sumos iš kitų šaltinių tai likutis lėšų sąskaitoje gautų iš GPM paramos 3059,40eur, 300,00 eur iš projekto "Toli"

29.4 finansavimo sumos iš Europos sąjungos tai ilgalaikio turto likutinė vertė 10254,20eur, lėšų likutis sąskaitoje iš „Erazmus „projekto.

30. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

30.1 Straipsnyje tiekėjams mokėtinos sumos rodomos mokėtinos sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes.

30.1.1 Mokėtinas sumas tiekėjams sudaro 1264,67 eur.(Pastaba Nr.P17):

30.1.1.1 Mokėtina suma už komunalines ir ryšių paslaugas 653,37 eur

30.1.1.2 Mokėtina už darželio vaikų maitinimą 333,36eur

30.1.1.3 Mokėtinos sumos už atliekų išvežimą 0.00 eur

30.1.1.4 Mokėtinos sumos už kitas paslaugas 0,00eur

30.1.14 Mokėtinos sumos už kurą ir detales autobusiukui 165,85 eur

30.1.17 Mokėtinos sumos už pavėžėjimą 140,89eur

30.1.18 Mokėtinos sumos už kitas prekes 0,00 eur

30.1.19 Mokėtinos sumos už kvalifikaciją 0,00eur

30.1.20 Mokėtinos sumos už vaikų nemokama maitinimą antkainis 33,98eur

30.1.21 Mokėtinos sumos už materialiojo turto paprastąjį remontą 0,00 eur.

30.2 Straipsnyje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai rodomas mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

30.2.1 Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

30.2.1.1 mokėtinas darbo užmokestis 0,00 eur;

30.2.1.2 mokėtinos soc. draudimo įmokos 0,00 eur;

30.2.1.3 mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 0,00 eur;

30.2.1.3 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 0,00eur;

30.2.1.4 mokėtini pagal vykdomuosius raštus 0,00eur;

30.2.1.5 mokėtinos sumos už 2d.d 0,00eur;

30.3.1 Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

30.3.1.1 Sukauptos atostoginių sąnaudos su sodros mokesčiu 48007,31eur.

30.3.1.2 Sukauptos mokėtinos sumos išdui 0,00 eur.

30.4. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro skola Alytaus PRC 0,00 eur už komunalines paslaugas.

30.5 mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 0,00eur.

30.6 Grynasis turtas 474,25eur susidarė dėl neapmokėto likučio abonentinio mokesčio už darželį 135,00 eur , maitinimo 495,33eur, nesumokėtos sumos už nuomą 7,39eur , gautinos sumos už suteiktas paslaugas 185,20 eur, skola už mitybą iš spec. lėšų spec.lėšų 348,67 atsiskaitomoje sąskaitoje 0,00 eur, negautos prekės pagal išankstinę sąskaitą 0,00 eur.(135,00+495,33-537,66+7,39+185,20-348,67=474,25) (Pastabos Nr.P18).

31. Pagrindinės veiklos sąnaudos

31.1 Sąnaudų apskaita aprašyta apskaitos politikoje, ataskaitiniu laikotarpiu keista nebuvo

31.2 Sąnaudos grupuojamos pagal straipsnius.

32. Pagrindinė veiklos pajamas 12724,27 eur sudaro tėvų įnašai . (Pastabos Nr.P21)

33. Kitos veiklos pajamos 1826,63 eur valgyklos , katilinės , kabinetų ir sporto salės nuoma (Pastabos Nr.P21).

Direktorius

Stasys Valančius

Dalia Žvirblienė

8-319-59408