

PLUNGĖS RAJONO ŠATEIKIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

2020 METŲ TREČIO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-10-22

Šateikiai

I. BENDROJI DALIS

Plungės rajono Šateikių pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri nuo 1999 m. sausio 01 d., tapo savarankiška. Įstaigos kodas 191131213.

Vadovaujantis Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr.T1-31 „Dėl biudžetinių įstaigų centralizuoto buhalterinės apskaitos tvarkymo“ nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. mokyklos buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai.

Šateikių pagrindinės mokyklos registravimo adresas: Žemaitės g. 14, Šateikių kaimas, Plungės rajonas.

Mokykla vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio ir pagrindinio ugdymo programas. Šiuo metu mokykloje 152 vaikai: ikimokyklinė grupė 18 vaikų, priešmokyklinė grupė 16 vaikų, 1-10 klasių 118 mokinių. Mokykloje dirba 37 darbuotojai, iš jų 4 pagal terminuotas darbo sutartis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 280.220,66 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 10.643,49 Eur. dėl nusidėvėjimo.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 500,00 Eur. Lentelėje pateikiami duomenys apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą, lėšų šaltinį ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Lėšų šaltinis	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Žaidimo aikštelės įrenginiai su įrengimo darbais	Valstybės biudžeto lėšos	500,00

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nenurašė ilgalaikio materialiojo turto.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Įsigijimo vertė 39.682,30 Eur.

2. Atsargos.

Atsargų likutis 400,05 Eur: 37,19 Eur dyzelinio kuro likučiai, 0,94 Eur benzino likučiai ir 282,12 Eur nemokamai gautos atsargos, kurios dar nesunaudotos ir nenurašytos, nupirkti veido skydai už 79,80 Eur.

Nupirkto ūkinio inventoriaus, raštinės, ūkinių ir kanceliarinių prekių mokykla nesandėliuoja, jie iš karto atiduodami naudoti.

3. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitiniam laikotarpiui 727,88 Eur: juos sudaro 463,75 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (mokyklinio autobuso draudimas) ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 19,13 Eur už vadovėlius ir EMA užduotys už 245,00 Eur.

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. 669,13 Eur sudaro: priskaityti tėvų įnašai 413,97 Eur už mitybą ir 195,00 Eur ugdymo išlaidos, 60,16 Eur priskaityta valgyklos nuoma.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukaupų gautinų sumų likutį 51.406,45 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto savarankiškosios savivaldybės funkcijoms atlikti 17.886,93 Eur, iš Valstybės biudžeto mokinio krepšelio kitoms išlaidoms 24.658,20 Eur ir dotacija mokytojų skaičiaus optimizavimui 5300,00 Eur, mokinių pavežėjimui 1.307,86 Eur, mokinių nemokamam maitinimui ir mokinio reikmenims 1.666,30 Eur, sukauptos pajamos už paslaugas 587,16 Eur.

6. Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų gautinų suma 90,50 Eur už perparduotas paslaugas VĮ „Bruneros“.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis mokyklos sąskaitose rugsėjo 30 dieną 923,86 Eur. Likutį sudaro 896,81 Eur paramos lėšos (2 proc. GPM lėšų) ir 27,05 Eur įplaukos už paslaugas ir pavedimų lėšos (25,13 Eur gautos pajamos už autobuso nuomą kitiems VSS, tėvų įnašai 1,92 Eur).

8. Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės ir ES biudžeto

Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės biudžeto ir ES sudaro 280.949,48 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

9. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 1.178,93 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

10. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4.146,30 Eur, kurias sudaro skolos VĮ „Bruneros“, UAB „Plungės sveikatos centras“, Telia Lietuva, AB „Lietuvos paštas“, UAB „Kvistija“, UAB „Fleet Complete Lietuva“, UAB „ELTI“, Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras, AB „Energijos skirstymo operatorius“, UAB „Plungės vandenys“, UAB „Telšių RATC“, UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, Albertas Lukšas, UAB „Kauno saulėtekis“, MB „Arbūzo namai“, UAB „S. Jurkus ir partneriai“.

11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 37.657,19 Eur: tai neišmokėtas atlyginimas už rugsėjo mėnesį ir tuo susiję mokesčiai Sodrai ir gyventojų pajamų mokesčiai.

12.Sukauptos mokėtinios sumos.

Sukauptos mokėtinios sumos – tai sukaupti atostoginiai ir su jais susiję socialinio draudimo mokesčiai. Šios sumos sudaro 9.638,25 Eur.

13.Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 0,93 Eur. Jas sudaro ateinančių laikotarpių pajamos (tėvų įnašų permokos dalis).

14.Grynasis turtas.

Ankstesnių metų perviršis 359,88 Eur. Einamųjų metų perviršis 507,57 Eur. Sukauptas perviršis 867,45 Eur, kurį sudaro 608,97 Eur nesumokėti tėvų įnašai už darželį rugsėjo mėn., pinigų likutis banke 27,05 Eur(iš jų 25,13 Eur už autobuso nuomą kitiems VSS ir 1,92 Eur tėvų įnašai), negautos lėšos iš Iždo už paslaugas 587,16 Eur, Eur, priskaityta už valgyklos patalpų nuomą 60,16 Eur., skola VĮ „Bruneros“ už maitinimą 414,96 Eur ir ateinančių laikotarpių pajamos 0,93 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**15.Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį 370.186,12 Eur: sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 260.967,36 Eur, iš savivaldybės biudžeto 100.664,57 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 6.719,11 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 1.835,08 Eur.

16.Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui sudaro 2.251,16 Eur.

17.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 372.207,63 Eur: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -313.586,54 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 10.643,49 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 14.746,84 Eur, transporto – 3.447,24 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 446,04 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo – 496,34 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 11.714,34 Eur, socialinių išmokų – 9.444,00 Eur, kitų paslaugų 7.682,80 Eur.

18.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitiniam laikotarpiui 229,65 Eur.

19.Kitos veiklos pajamos

Subjekto nuostatuose pagrindinė veiklos sritis – švietimas, o parduodamos paslaugos priskiriamos kitai ne švietimo veiklos rūšiai, pajamos už paslaugas turi būti priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Ataskaitiniam laikotarpiui kitos veiklos pajamos yra 277,92 Eur.

20.Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Baudų ir delspinigių ataskaitiniam laikotarpiui nėra.

21Nebalansinėse sąskaitoje apskaityta turto, kurio vertė 15.683,68 Eur, kurį sudaro pagal panaudos sutartį naudojamas žemės sklypas, kurio plotas 2,7953 ha, indeksuota žemės sklypo vertė 12.627,43 Eur, kompiuterinė įranga ir priemonės, kurių vertė 3.056,25 Eur .

Taip pat nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių 127.368,47 Eur , kuris perduotas naudoti ūkinėje veikloje.

22. Plungės rajono Šateikių pagrindinės mokyklos nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

23. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.

24. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

L. e. direktorės pareigas



Dalia Dobravalskienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės
apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė

Parengė: centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus
buhalterė Elena Kaulienė, tel. Nr. 8 448 59062