

PLUNGĖS RAJONO ŠATEIKIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

2021 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-04-26

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 149 vaikai: ikimokyklinė grupė 17 vaikų, priešmokyklinė grupė 16 vaikų, 1-10 klasių 116 mokinių. Mokykloje dirba 36 darbuotojai, iš jų 5 pagal terminuotas darbo sutartis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 273.864,31 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 3.309,71 Eur. dėl nusidėvėjimo.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ir 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 184,73 Eur. tai dyzelinio kuro likučiai ir nemokamai gautos atsargos, kurios nenurašytos.

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

3. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro 1.241,60 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (mokyklinio autobuso draudimas 222,29 Eur ir sumokėta 1.019,31 Eur už EMA ir EDUKA užduotis).

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

555,98 Eur sudaro: priskaityti tėvų įnašai 402,47 Eur už mitybą ir 123,43 Eur ugdymo išlaidos, 30,08 Eur priskaityta valgyklos nuoma.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukaupėtų gautinų sumų likutį 93.519,64 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto savarankiškosios savivaldybės funkcijoms atlikti 31.724,07 Eur, iš Valstybės biudžeto mokinio krepšelio kitoms išlaidoms 59.267,43 Eur ir 2.027,20 Eur mokinių nemokamam maitinimui, sukauptos pajamos už paslaugas 500,94 Eur.

6. Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų gautinų suma 355,31 Eur (VĮ „Bruneros“ įsiskolinimas už perparduotas paslaugas).

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis mokyklos sąskaitose kovo 31 dieną 6.447,39 Eur. Likutį sudaro 1.390,23 Eur paramos lėšos (2 proc. GPM lėšų) ir 5.057,16 Eur įplaukos už paslaugas ir pavedimų lėšos (25,13 Eur gautos pajamos už autobuso nuomą kitiems VSS, tėvų įnašai 113,45 Eur, Projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos 4.918,58 Eur).

8. Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės ir ES biudžeto

Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės biudžeto ir ES sudaro 280.080,04 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

9. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 1.472,29 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

10. Ilgalaikiai atidėjiniai

Ilgalaikiai atidėjiniai ataskaitiniam laikotarpiui 1.886,72 Eur.

11. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 9.638,94 Eur, kurias sudaro skolos VĮ „Bruneros“, Telia Lietuva, UAB „Transeuro group“, UAB „FLEET UNION“, UAB „Fleet Complete Lietuva“, UAB „ELTI“, UAB „Eurosistema ir ko“, UAB „Plungės šilumos tinklai“, AB „Energijos skirstymo operatorius“, UAB „Plungės vandenys“, UAB „Ignitis“, UAB „Telšių RATC“, UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“.

12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 37.425,12 Eur: tai neišmokėtas atlyginimas už kovo mėnesį ir tuo susiję mokesčiai sodrai ir gyventojų pajamų mokestis.

13.Sukauptos mokėtinios sumos.

Sukauptos mokėtinios sumos – tai sukaupti atostoginiai ir su jais susiję socialinio draudimo mokesčiai. Šios sumos sudaro 44.872,82 Eur.

14.Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 4,52 Eur. Jas sudaro ateinančių laikotarpių pajamos (tėvų įnašų permokos dalis).

15.Grynasis turtas.

Ankstesnių metų perviršis 558,62 Eur. Einamųjų metų perviršis ar 229,89 Eur. Sukauptas perviršis 788,51 Eur, kurį sudaro 525,90 Eur nesumokėti tėvų įnašai už darželį kovo mėn., pinigų likutis banke 138,58 Eur: iš jų 25,13 Eur už autobuso nuomą kitiems VSS ir 113,45 Eur tėvų įnašai, negautos lėšos iš Iždo už paslaugas 500,94 Eur, Eur, priskaityta už valgyklos patalpų nuomą 30,08 Eur., skola VĮ „Bruneros“ už maitinimą 402,47 Eur., tėvų įnašų permoka - 4,52 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**16.Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 111.091,35 Eur, iš savivaldybės biudžeto 52.514,91 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 2.415,60 Eur iš kitų finansavimo šaltinių 147,44 Eur.

17.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos faktinės Šateikių pagrindinės mokyklos sąnaudos 166.966,38 Eur, patirtos per pirmą ketvirtį.

18.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitiniam laikotarpiui 184,77 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 45,12 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 138.700,90 Eur , kuris perduotas naudoti ūkinėje veikloje.

22. Įgyvendinant Nacionalinę švietimo politiką, vadovaujantis Plungės rajono savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų tinklo pertvarkos 2021 - 2025 metų bendruoju planu, patvirtintu Plungės rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 18 d. sprendimu Nr. T1-52 ir Plungės rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 25 d. sprendimu Nr. T1-64 „Dėl sutikimo reorganizuoti biudžetines įstaigas“, pradedamas Biudžetinių įstaigų Plungės r. Platelių gimnazijos ir Plungės r. Šateikių pagrindinės mokyklos reorganizavimas.

Plungės r. Platelių gimnazija ir Plungės r. Šateikių pagrindinė mokykla reorganizuojamos jungimo būdu, jas sujungiant į naują juridinį asmenį – Plungės r. Liepijų mokyklą. Sujungus įstaigas, bus vykdomos ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ugdymo programų I ir II dalys, neformaliojo vaikų ir suaugusiųjų švietimo programos nuo 2021 m. rugsėjo 01 d.

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