

PLUNGĖS RAJONO ŠATEIKIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

2021 METŲ ANTRO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-07-12

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 135 vaikai: ikimokyklinė grupė 17 vaikų, priešmokyklinė grupė 16 vaikų, 1-10 klasių 102 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 270.554,81 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 6.619,21 Eur. dėl nusidėvėjimo.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ilgalaikio materialiojo turto.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nurašė ilgalaikio materialiojo turto už 1.811,29 Eur pagal Šateikių pagrindinės mokyklos l.e.p. direktorės 2021 m gegužės 11 d. įsakymą Nr. V-99 “Dėl ilgalaikio turto pripažinimo netinkamu naudoti, nurašymo ir likvidavimo”. Lentelėje pateikiami duomenys apie nurašytą ilgalaikį materialųjį turtą įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT inventorinis numeris	IMT įsigijimo savikaina Eur	IMT likutinė vertė Eur
1.	Skaitmeninė kamera SAMSUNG	013029	429,80	0,00
2.	Švieslentė sporto salei	016006	1091,87	0,00
3.	Vejapjovė benzininė 48SPB4 AI 48 CM SAV.	016015	289,62	0,00

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nurašė ilgalaikio materialiojo turto už 2.989,00 Eur pagal Šateikių pagrindinės mokyklos l.e.p. direktorės 2021 m balandžio 19 d. įsakymą Nr. V-73 “Dėl ilgalaikio turto

pripažinimo netinkamu naudoti, nurašymo ir likvidavimo". Lentelėje pateikiami duomenys apie nurašytą ilgalaikį materialųjį turtą įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT inventorinis numeris	IMT įsigijimo savikaina Eur	IMT likutinė vertė Eur
1.	Asmeninis kompiuteris Vector AK09M3	013068	407,78	0,00
2.	Asmeninis kompiuteris Vector AK09M3	013069	407,78	0,00
3.	Multimedia projektorius "Tochiba X100"	IT120001	306,55	0,00
4.	Asmeninis kompiuteris Vektor	IT0071	307,29	0,00
5.	Nešiojama kompaktinė vandens analizės laboratorija	016021	404,02	0,00
6.	Laboratorinių indų ir priemonių rinkinys laboratoriniams darbams	016020	335,38	0,00
7.	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygoms	IT019003	410,10	0,00
8.	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygoms	IT019003-1	410,10	0,00

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Įsigijimo vertė 37.871,01 Eur.

2. Atsargos.

Atsargų likutis 217,51 Eur. tai dyzelinio kuro likučiai ir nemokamai gautos atsargos, kurios nenurašytos.

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

3. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro 930,35 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (mokyklinio autobuso draudimas 88,92 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams: UAB "Litterula" už vadovėlius 302,46 Eur ir UAB "KONRIS" už prekes 538,97 Eur.

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

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas yra 308,11 Eur sudaro: priskaityti tėvų įnašai 219,86 Eur už mitybą ir 73,21 Eur ugdymo išlaidos, 15,04 Eur priskaityta valgyklos nuoma.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukaupčių gautinų sumų likutį 58.853,64 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto savarankiškosios savivaldybės funkcijoms atlikti 19.199,38 Eur, iš Valstybės biudžeto mokinio krepšelio kitoms išlaidoms 39.591,70 Eur ir sukauptos pajamos už paslaugas 62,56 Eur.

6. Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų gautinų suma 19,90 Eur (VĮ „Bruneros“ įsiskolinimas už perparduotas paslaugas).

7.Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

P pinigų likutis mokyklos sąskaitose birželio 30 dieną 1.100,23 Eur. Likutį sudaro įplaukos už paslaugas ir pavedimų lėšos: tėvų įnašai 53,13 Eur, Projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos 1.047,10 Eur.

8.Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės ir ES biudžeto

Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės biudžeto ir ES sudaro 272.045,16 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

9.Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 82,06 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 1.566,59 Eur, kurias sudaro skolos VĮ „Bruneros“, Telšių techninių apžiūrų centrui, UAB „FLEET UNION“, UAB „Fleet Complete Lietuva“, UAB „ELTI“, AB „Energijos skirstymo operatorius“, UAB „Plungės vandenys“, UAB „Ignitis“, UAB „Telšių RATC“, UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, UAB „Rudagys“, UAB „Skytech.LT“, UAB „Strategas“.

12.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 9.229,79 Eur: tai nesumokėti sodros mokesčiai ir socialinio draudimo įmokos už liepos ir rugpjūčio mėnesių atostoginius..

13.Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos – tai sukaupti atostoginiai ir su jais susiję socialinio draudimo mokesčiai. Šios sumos sudaro 46.431,32 Eur.

14.Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 3,13 Eur. Jas sudaro ateinančių laikotarpių pajamos (tėvų įnašų permokos dalis).

15.Grynasis turtas.

Ankstesnių metų perviršis 558,62 Eur. Einamųjų metų perviršis ar 181,16 Eur. Sukauptas perviršis 739,78 Eur, kurį sudaro 293,07 Eur nesumokėti tėvų įnašai už darželį birželio mėn., pinigų likutis banke 53,13 Eur (tėvų įnašai), negautos lėšos iš Iždo už paslaugas 62,56 Eur, priskaityta už valgyklos patalpų nuomą 15,04 Eur, išankstiniai mokėjimai UAB „KONRIS“ 538,97 Eur, skola VĮ „Bruneros“ už maitinimą 219,86 Eur., tėvų įnašų permoka - 3,13 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

16. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 252.697,05 Eur, iš savivaldybės biudžeto 92.331,59 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 6.534,94 Eur iš kitų finansavimo šaltinių 1.551,86 Eur.

17. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2021 m. birželio 30 d. sudaro 2.029,75 eurų (įmokos už išlaikymą švietimo socialinės apsaugos ir kitose įstaigose).

18. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos faktinės Šateikių pagrindinės mokyklos sąnaudos 355.054,27 Eur, patirtos per du ketvirčius.

19. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitiniam laikotarpiui 90,92 Eur.

20. 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 90,24 Eur.

21. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Baudų ir delspinigių ataskaitiniam laikotarpiui nėra.

22. Nebalansinėse 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 132.570,67 Eur , kuris perduotas naudoti ūkinėje veikloje.

23. Įgyvendinant Nacionalinę švietimo politiką, vadovaujantis Plungės rajono savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų tinklo pertvarkos 2021 - 2025 metų bendrojo 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.

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

25. 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

