

## PLUNGĖS RAJONO ŠATEIKIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

### 2020 METŲ ANTRO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-07-14

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 20 vaikų, jungtinė priešmokyklinė grupė 12 vaikų, 1-10 klasių 120 mokinių. Mokykloje dirba 39 darbuotojai, iš jų 6 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 283.763,32 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 7.100,83 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 254,59 Eur: 27,13 Eur dyzelinio kuro likučiai, 7,78 Eur benzino likučiai ir 219,68 Eur nemokamai gautos atsargos, kurios dar nesunaudotos ir nenurašytos. Nupirkto ūkinio inventoriaus, raštinės, ūkinių ir kanceliarinių prekių mokykla nesandėliuoja, jie iš karto atiduodami naudoti.

**3. Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitiniam laikotarpiui 682,71 Eur: juos sudaro 95,78 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos ( mokyklinio autobuso draudimas ) ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 586,93 Eur už vadovėlius ir prekes.

**4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.** 337,24 Eur sudaro: priskaityti darbuotojų ir tėvų įnašai 225,16 Eur už mitybą ir 97,04 Eur ugdymo išlaidos, 15,04 Eur priskaityta valgyklos nuoma.

**5. Sukauptos gautinos sumos.**

Sukaupų gautinų sumų likutį 54.886,23 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto savarankiškosios savivaldybės funkcijoms atlikti 19.680,95 Eur, iš Valstybės biudžeto mokinio krepšelio kitoms išlaidoms 32.879,54 Eur, mokinių pavežėjimui 1.817,19 Eur, sukauptos pajamos už paslaugas 508,55 Eur.

**6. Kitos gautinos sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų gautinų suma 0,00 Eur .

**7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Pinigų likutis mokyklos sąskaitose birželio 30 dieną 1.561,48 Eur. Likutį sudaro 1.510,78 Eur paramos lėšos (2 proc. GPM lėšų) ir 50,70 Eur įplaukos už paslaugas ir pavedimų lėšos (48,58 Eur gautos pajamos už autobuso nuomą kitiems VSS, tėvų įnašai 2,12 Eur).

**8. Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės ir ES biudžeto**

Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės biudžeto ir ES sudaro 284.683,79 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

**9. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.**

Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 1.510,78 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

**10. Tiekėjams mokėtinos sumos**

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1.609,36 Eur, kurias sudaro skolos VĮ „Bruneros“, Didvyčių DC, Telia Lietuva, AB „Lietuvos paštas“, UAB „Naftos dujos“, UAB „ELTI“, Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras, AB „Energijos skirstymo operatorius“, UAB „Plungės vandenys“, UAB „Ignitis“, UAB „Telšių RATC“, UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, UAB „Nevda“, UAB „INSPECTUM“, UAB „Rudagys“, D. Buivydienės I.Į., MB „Arbūzo namai“, UAB „Jovaida“.

**11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.**

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 31.027,43 Eur: tai neišmokėtas atlyginimas už birželio mėnesį ir tuo susiję mokesčiai Sodrai ir gyventojų pajamų mokestis.

**12.Sukauptos mokėtinios sumos.**

Sukauptos mokėtinios sumos – tai sukaupti atostoginiai ir su jais susiję socialinio draudimo mokesčiai. Šios sumos sudaro 21.984,97 Eur.

**13.Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniam laikotarpiui 1,66 Eur. Jas sudaro ateinančių laikotarpių pajamos ( tėvų įnašų permokos dalis).

**14.Grynasis turtas.**

Ankstesnių metų perviršis 359,88 Eur. Einamųjų metų perviršis ar 307,70 Eur. Sukauptas perviršis 667,58 Eur, kurį sudaro 322,20 Eur nesumokėti tėvų įnašai už darželį birželio mėn., pinigų likutis banke 50,70 Eur( iš jų 48,58 Eur už autobuso nuomą kitiems VSS ir 2,12 Eur tėvų įnašai), negautos lėšos iš Iždo už paslaugas 508,55 Eur, Eur, priskaityta už valgyklos patalpų nuomą 15,04 Eur., skola VĮ „Bruneros“ ir Didvyčių DC už maitinimą 227,25 Eur ir ateinančių laikotarpių pajamos 1,66 Eur.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****15.Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį 281.472,12 Eur: sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 200.097,95 Eur, iš savivaldybės biudžeto 74.718,36 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 6.655,81 Eur.

**16.Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniam laikotarpiui sudaro 1.641,20 Eur.

**17.Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Šioje eilutėje parodytos faktinės Šateikių pagrindinės mokyklos sąnaudos 283.038,42 Eur, patirtos per du ketvirčius.

**18.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitiniam laikotarpiui 74,90 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 232,80 Eur.

**20.Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Baudų ir delspinigių ataskaitiniam laikotarpiui nėra.

**21**Nebalansinėse sąskaitoje apskaityta turto, kurio vertė 13.955,80 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 1.328,37 Eur .

Taip pat nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių 125.756,36 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