

PLUNGĖS RAJONO ŠATEIKIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA**2020 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO****AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-04-21

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 151 vaikas: ikimokyklinė grupė 20 vaikų, jungtinė priešmokyklinė grupė 12 vaikų, 1-10 klasių 119 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. Ilgalais turtas.**

Ilgalais materialiojo turto balansinė vertė 286801,48 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 3562,67 Eur. dėl nusidėvėjimo.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ir nenurašė ilgalais materialiojo turto.

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

2. Atsargos.

Atsargų likutis 49,76 Eur. tai dyzelinio kuro likučiai.

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

3. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro 239,44 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (mokyklinio autobuso draudimas).

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. 349,26 Eur sudaro: priskaityti tėvų įnašai 180,35 Eur už mitybą ir 108,75 Eur ugdymo išlaidos, 60,16 Eur priskaityta valgyklos nuoma.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukaupytų gautinų sumų likutį 81.732,16 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto savarankiškosios savivaldybės funkcijoms atlikti 23.546,09 Eur, iš Valstybės biudžeto mokinio krepšelio kitoms išlaidoms 54.696,96 Eur ir 1.547,70 Eur mokinių nemokamam maitinimui, mokinių pavežėjimui 1.641,81 Eur, sukauptos pajamos už paslaugas 299,60 Eur.

6. Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų gautinų suma 589,38 Eur (475,91 Eur. VĮ „Bruneros“ ir 113,47 VŠĮ „Placiajuostis internetas“ įsiskolinimas už perparduotas paslaugas).

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis mokyklos sąskaitose kovo 31 dieną 1.762,15 Eur. Likutį sudaro 1.510,78 Eur paramos lėšos (2 proc. GPM lėšų) ir 251,37 Eur įplaukos už paslaugas ir pavedimų lėšos (63,00 Eur gautos pajamos už autobuso nuomą kitiems VSS, tėvų įnašai 188,37 Eur).

8. Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės ir ES biudžeto

Finansavimo sumos iš valstybės, savivaldybės biudžeto ir ES sudaro 287.045,92 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 6.073,50 Eur, kurias sudaro skolos VĮ „Bruneros“, UAB „Plungės sveikatos centras“, Telia Lietuva, AB „Lietuvos paštas“, UAB „Naftos dujos“, 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“, UAB „Nevda“, I. Gaudutienės I.Į., UAB „Rudagys“, UAB „Viskas Jūsų kontorai“, UAB „Kauno saulėtekis“.

11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 34.024,91 Eur: tai neišmokėtas atlyginimas už kovo mėnesį ir tuo susiję mokesčiai sodrai ir gyventojų pajamų mokestis.

12. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos – tai sukaupti atostoginiai ir su jais susiję socialinio draudimo mokesčiai. Šios sumos sudaro 42.156,43 Eur.

13. Grynasis turtas.

Ankstesnių metų perviršis 359,88 Eur. Einamųjų metų perviršis ar 352,21 Eur. Sukauptas perviršis 712,09 Eur, kurį sudaro 289,10 Eur nesumokėti tėvų įnašai už darželį kovo mėn., pinigų likutis banke 251,37 Eur: iš jų 63,00 Eur už autobuso nuomą kitiems VSS ir 188,37 Eur tėvų įnašai, negautos lėšos iš Iždo už paslaugas 299,60 Eur, Eur, priskaityta už valgyklos patalpų nuomą 60,16 Eur., skola VĮ „Bruneros“ už maitinimą 173,72 Eur., skola 14,42 Eur UAB Naftos dujos už kurą.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

14. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 103.105,03 Eur, iš savivaldybės biudžeto 45.118,84 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 91,18 Eur.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos faktinės Šateikių pagrindinės mokyklos sąnaudos 149.301,54 Eur, patirtos per pirmą ketvirtį.

16. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitiniam laikotarpiui 244,09 Eur.

17. 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 108,12 Eur.

18. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Baudų ir delspinigių ataskaitiniam laikotarpiui nėra.

19. Nebalansinėse sąskaitoje apskaityta turto, kurio vertė 13.955,80 Eur, kuri 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 118.506,34 Eur, kuris perduotas naudoti ūkinėje veikloje.

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

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


22. 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