



PLUNGĖS SENAMIESČIO MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Minijos g. 5, 90161 Plungė, tel./faks. (8448) 71696, el. p. senamiesciovm@plunge.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 291130450.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2020 M.KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. balandžio 24 d. Nr. F- 092

1. BENDROJI DALIS

Subjektas Plungės Senamiesčio mokykla (toliau – Subjektas) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos Valstybės biudžeto ir Plungės rajono savivaldybės biudžeto. Kodas 291130450.

Adresas: Minijos g. 5, LT-90161, Plungė, Lietuvos Respublika.

Savininkas ir kontroliuojantis subjektas yra Plungės rajono savivaldybė, kurios teises įgyvendina savivaldybės taryba.

Subjektas atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestą funkciją – pagrindinį mokymą ir įgyvendina šioje srityje Valstybės politiką. Taip pat Subjektas nuomoja ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą.

Subjektas yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank, AB. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų pirmo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Subjektas kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų neturi. Nuo 2016 metų rugsėjo 1 d. prie Subjekto prijungtos Plungės r. Kantaučių pagrindinė mokykla ir Plungės r. Žlibinų Igno Končiaus pagrindinė mokykla. Šios mokyklos tapo Subjekto skyriais.

Plungės rajono savivaldybės 2017 m. rugsėjo 21 d. sprendimu Nr. T1-190 likviduotas Žlibinų Igno Končiaus skyrius ir patvirtinti Subjekto nuostatai, Juridinių asmenų registrų centre įregistruoti 2017 m. spalio 2 d.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. rugsėjo 27 d. sprendimu Nr. T1-173 „Dėl Plungės rajono savivaldybės Tarybos 2016 m. gruodžio 22 d. sprendimo Nr. T1-316 „Dėl Plungės rajono savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų tinklo pertvarkos 2016-2020 metų bendrojo plano patvirtinimo“ pakeitimo ir Nr. T1-174 „Dėl Plungės Senamiesčio mokyklos nuostatų patvirtinimo“, nuo 2018 m. spalio 1 d. likviduotas Plungės Senamiesčio mokyklos Kantaučių skyrius.

Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registro paskutinis elektroninis sertifikuotas išrašas išduotas 2018 m. spalio 10 d. Prieigos raktas: 66-2484114-601402.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. T1-31, nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. buhalterinės apskaitos paslaugas Subjektui teikia Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro buhalterinės apskaitos skyrius.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Mokykloje mokėsi 849 mokiniai, veikė suformuoti 33 klasių komplektai. 2020 m. kovo 31 d. Mokykloje dirbo 88 darbuotojai, iš jų 3 pagal terminuotą darbo sutartį. Patvirtintas pareigybių ir etatų skaičius -82,66

2. APSKAITOS POLITIKA

Subjekto parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Finansinių ataskaitų forma – lentelės.

Subjekto apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi Lietuvos Respublikos valstybine kalba. Informacijos pateikimo valiuta – eurai.

Subjekto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų ir apskaitos valdymo, strateginės veiklos planavimo ir optimizavimo sistemos programinė įranga „MyLOBster“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Subjekto apskaitos politikos nuostatos pateiktos 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

3. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

3.1. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (Pastaba Nr.01):

Nuo praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos iki ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 9634,18 eurų dėl sukaupto nusidėvėjimo. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso -1644117,56 eurų, iš jų pagal turto grupes:

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų valdomų patikėjimo teise - 1493471,35 eurų,

3.1.2. Infrastruktūros ir kitų statinių – 103832,90 eurų,

3.1.3. Mašinų ir įrenginių – 20758,45 eurų,

3.1.4. Baldų ir biuro įrangos – 21294,51 eurų,

3.1.5. Kito ilgalaikio materialiojo turto – 4736,75 eurų ,

3.1.6. Nebaigtos statybos – 23,60 eurų.

3.2. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. 02):

3.2.1. Atsargų vertė 2020 m. kovo 31 d. sudaro 375,78 eurų, tai likęs nesunaudotas medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai, iš jų:

44,20 eurų verte nesunaudoti degalai mokykliniam autobusui,

331,58 eurų verte kitų einamojo remonto medžiagų ir žaliavų likutis.

3.2.2. Nuo metų pradžios įsigyta atsargų 10573,42 eurų verte, iš jų 3,47 eurų verte gauta atsargų nemokamai, sunaudota ir perduota naudojimui 10271,02 eurų verte, iš jų didžiąją dalį 6374,05 eurų verte sudaro vadovėliai.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. 03):

Subjekto išankstinių apmokėjimų sumą 866,74 eurų sudaro:

616,00 eurų išankstinis apmokėjimas tiekėjui už sporto įrenginius;

250,74 eurų - ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš jų:

22,49 eurų periodinių leidinių prenumerata 2020 m. balandžio – gruodžio mėn.,

228,25 eurų transporto priemonės civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas 2020 m. balandžio – 2020 m. rugpjūčio mėn.,

3.4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas (pastaba Nr. 04).

3.4.1. Gautinos sumos už turto naudojimą 768,70 eurų, tai Subjekto gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą iš paslaugų gavėjų:

UAB „Deko grupė“ – 204,64 eurų,

UAB „Grūstė“ – 242,55 eurų,

LRT centro - 40,00 eurų,

VšĮ „Klaipėdos Žingsnis“ -96,00 eurų,

VšĮ „Baudėjas“ - 104,00 eurų,
 R. Dužinsko - 234,00 eurų,
 A. Razgaus - 19,50 eurų,
 L. Narkienės - 16,00 eurų,
 UAB „Euroautomatai“ - 16,65 eurų.

Iš jų 204,64 eurų įsisenėjusiai gautinai sumai iš UAB „DEKO grupė“ priskaičiuotas nuvertėjimas.

3.4.2. Sukauptas gautinas sumas 212542,33 eurų sudaro:

210162,33 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš jų: 185412,95 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo, kurias sudaro: mokėtinos sumos ir sąnaudos tiekėjams už kovo mėnesį - 605,49 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 75602,30 eurų, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų kaupinių - 107177,86 eurų; socialinės paramos mokiniams sąnaudos - 2027,30 eurų;

24749,38 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo, kurias sudaro:

mokėtinos sumos ir sąnaudos tiekėjams už kovo mėnesį - 4399,41 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 12047,92 eurų, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų kaupinių - 8302,05 eurų;

2380,00 eurų - savivaldybės išde sukauptos pajamos už turto nuomą.

3.4.3. Kitos gautinos sumos 337,56 eurų, iš jų gautina suma už perduotas komunalines paslaugas per kovo mėnesį: iš UAB „Grūstė“ - 302,22 eurų iš AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“ - 6,38 eurų, UAB „Euroautomatai“ - 28,96 eurų; išieškotina suma už Mokyklos pavogtą turtą ir padarytą žalą - 472,00 eurų ir šia suma priskaičiuotas nuvertėjimas;

3.5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (pastaba Nr.05):

Subjekto sąskaitose Luminor Banke 2020 m. kovo 31 d. piniginių lėšų suma 10879,50 eurų, iš jų: 1843,15 eurų GPM 2 procentų paramos lėšos, 1233,60 eurų kitų lėšų sąskaitoje - 37,60 išankstinis apmokėjimas už mokinio pažymėjimus, 1196,00 eurų kita fizinių asmenų parama;

7802,75 eurų pajamų sąskaitoje, iš jų - 58,50 eurų gautos ir nepervestos į išdą turto nuomos pajamos ir 7744,25 eurų ES projekto pagal ERASMUS + programą lėšos.

3.6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. 06):

Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 1 priede.

3. 7. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus (pastaba Nr. 07):

3.7.1. Tiekėjams mokėtinas sumas 7768,74 eurų sudaro: kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už ryšio paslaugas - 66,86 eurų, transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą - 131,50 eurų, materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimą - 366,58 eurų, kvalifikacijos kėlimo išlaidas - 30,00 eurų, komunalines paslaugas - 4351,27 eurų, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimą - 121,00 eurų, už kitas prekes ir paslaugas - 674,23 eurų, už nemokamą maitinimą - 2027,30 eurų.

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 87650,22 eurų, iš jų - 86090,34 eurų neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėnesį, 44,42 eurų ligos pašalpos mokamos iš Subjekto lėšų, 1515,46 eurų socialinio draudimo įmokos nuo kovo mėnesio darbo užmokesčio.

3.7.3. Sukauptas mokėtinas sumas 115479,91 eurų sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 113822,67 eurų ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 1657,24 eurų.

3.7.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 52,08 eurų - gauti išankstiniai apmokėjimai už mokinio pažymėjimus.

3.8. Informacija apie grynąjį turtą (pastaba Nr.08)

Subjekto sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 6873,30 eurų, einamųjų metų perviršis 1669,91 eurų, ankstesniųjų metų perviršis 5203,39 eurų.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.9. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas (pastaba Nr. 09).

3.9.1. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamų reikšmingiausią dalį sudaro panaudotos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto 334521,03 eurų, nes Subjektas didžiąja dalimi finansuojamas iš Valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos ugdymo reikmėms finansuoti.

3.9.2. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 61841,58 eurų, tai su aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos bei Subjekto aplinkos išlaikymo prekių ir paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį.

3.9.3. Finansavimo pajamos iš ES lėšų 3546,30 eurų, tai panaudoto finansavimo sumos, atitinkančios ilgalaikio turto, įsigyto iš ES lėšų nusidėvėjimo sąnaudas, ES finansuojamų projektų darbo užmokesčio, paslaugų ir prekių įsigijimo sąnaudas.

3.9.4. Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių 382,27 eurų, tai panaudoto finansavimo iš kitų šaltinių sumos, atitinkančios ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ir įsigytų prekių ir paslaugų sąnaudas.

3.10. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas (pastaba Nr. 10).

Šioje eilutėje parodytos visos Subjekto pagrindinės veiklos sąnaudos, užregistruotos nuo metų pradžios 401040,07 eurų.

3.11. Informacija apie kitos veiklos rezultatą (pastaba Nr. 11).

Kitos veiklos pajamos 2418,80 eurų, tai per ataskaitinį laikotarpį Subjekto suteiktų ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomos ir paslaugų vertė.

3.12. Informacija apie grynąjį perviršį ar deficitą (pastaba Nr.12).

Subjekto grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1669,91 eurų.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ INFORMACIJA

3.13. Subjekto veikloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminių klaidų taisymo neturėjome.

3.14. Subjekto restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

3.15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvo.

3.16. Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo.

3.17. Subjekto veikloje po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių neužfiksuota.

PRIDEDAMA:

1. 1 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius




Paulius Zakalskis

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
Skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

Parengė
Buhalterė Bronė Juškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2020.01.01 - 2020.03.31]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	508 034,72	210 277,72	0,00	3,47	0,00	0,00	213 334,44	0,00	0,00	0,00	504 981,47	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	508 034,72	6 828,12	0,00	3,47	0,00	0,00	9 884,84	0,00	0,00	0,00	504 981,47	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	203 449,60	0,00	0,00	0,00	0,00	203 449,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1 089 787,61	40 157,78	0,00	0,00	0,00	0,00	45 227,33	0,00	0,00	0,00	1 084 718,06	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 089 392,42	1 604,81	0,00	0,00	0,00	0,00	6 529,91	0,00	0,00	0,00	1 084 467,32	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	395,19	38 552,97	0,00	0,00	0,00	0,00	38 697,42	0,00	0,00	0,00	250,74	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES)	57 891,07	37,09	0,00	0,00	0,00	0,00	3 546,30	0,00	0,00	0,00	54 381,86	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	48 200,18	0,00	271,24	0,00	0,00	0,00	1 833,81	0,00	0,00	0,00	46 637,61	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9 690,89	37,09	-271,24	0,00	0,00	0,00	1 712,49	0,00	0,00	0,00	7 744,25	
4.	Iš kitų šaltinių:	7 168,80	1 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382,27	0,00	0,00	0,00	7 982,53	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 695,55	1 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381,92	0,00	0,00	0,00	6 509,63	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 473,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35	0,00	0,00	0,00	1 472,90	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 662 882,20	251 668,59	0,00	3,47	0,00	0,00	262 490,34	0,00	0,00	0,00	1 652 063,92	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

