



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. RUGSĖJO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. spalio 26 d. Nr. F- 186

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 trečio 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 857 mokiniai, veikė suformuoti 34 klasių komplektai. 2020 m. rugsėjo 30 d. Mokykloje dirbo 86 darbuotojai, iš jų 3 pagal terminuotą darbo sutartį. Patvirtintas pareigybių ir etatų skaičius - 89.

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 padidėjo 25108,58 eurų: įsigyta turto 53286,74 eurų verte, pergrupuota iš atsargų 47,88 eurų verte ir dėl sukaupito nusidėvėjimo sumažėjo balansinė vertė 28226,04 eurų. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso -1 678860,32 eurų, iš jų pagal turto grupes:

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų valdomų patikėjimo teise - 1 527531,78 eurų,

3.1.2. Infrastruktūros ir kitų statinių – 95689,83 eurų,

3.1.3. Mašinų ir įrenginių – 32647,20 eurų,

3.1.4. Baldų ir biuro įrangos – 18592,74 eurų,

3.1.5. Kito ilgalaikio materialiojo turto - 4398,77 eurų;

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

3.2.1. Atsargų vertė 2020 m. rugsėjo 30. sudaro 5,23 eurų, tai likęs nesunaudotų degalų mokykliniam autobusui likutis;

3.2.2. Nuo metų pradžios įsigyta atsargų 43877,79 eurų verte, iš jų 21091,25 eurų vertė gauta atsargų nemokamai, sunaudota ir perduota naudojimui 43898,06 eurų verte, iš jų didžiąją dalį sudaro vadovėliai ir mokymo priemonės; 47,88 eurų - pergrupuota ilgalaikio turto vertės didinimui.

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

Subjekto išankstinių apmokėjimų sumą 1635,25 eurų sudaro:

508,72 eurų - ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš jų: 7,49 eurų periodinių leidinių prenumerata 2020 m. spalio – gruodžio mėnesiams, 501,23 eurų transporto priemonės civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas 2020 m. spalio – 2021 m. rugpjūčio mėnesiams;

1120,00 eurų - išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius ir 6,53 už kilimėlių nuomą.

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

3.4.1. Gautinos sumos už turto naudojimą 522,55 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 - 40,00,00 eurų,

UAB „Euroautomatai“ – 12,00 eurų,

VŠĮ „Klaipėdos žingsnis“ – 216,00 eurų,

Oksanos Šukienės – 12,00 eurų.

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

3.4.3. Sukauptas gautinas sumas 126045,59 eurų sudaro:

122714,59 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš jų: 104513,74 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo, kurias sudaro: mokėtinos sumos ir sąnaudos tiekėjams už rugsėjo mėnesio prekes ir paslaugas – 1836,19 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 83742,45 eurų, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų kaupinių – 14616,40 eurų, priskaitytų sąnaudų už mokinių nemokamą maitinimą – 4318,70 eurų;

18200,85 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo, kurias sudaro: mokėtinos sumos ir sąnaudos tiekėjams už prekes ir paslaugas per rugsėjo mėnesį – 2193,97 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 14259,39 eurų, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų kaupinių – 1747,49 eurų;

3331,00 eurų - savivaldybės išde sukauptos pajamos už turto nuomą.

3.4.4. Kitos gautinos sumos 297,43 eurų, iš jų: gautina suma už perduotas komunalines paslaugas per rugsėjo mėnesį iš UAB „Grūstė“ – 278,11 eurų iš AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras 4,84 eurų; UAB „Euroautomatai“ – 14,48 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. rugsėjo 30 d. piniginių lėšų likutis 17627,73 eurų, iš jų: 3367,68 eurų nepanaudotos biudžeto lėšos, 2307,72 eurų GPM 2 procentų paramos lėšos, 3040,59 eurų kitų lėšų sąskaitoje: 52,08 eurų išankstinis apmokėjimas už mokinio pažymėjimus, 92,00 eurų kita parama, 584,51 eurų savivaldybės biudžeto lėšos projekto „Gyvieji metraščiai: mūsų aplinka-mūsų istorija“ vykdymui, 2312,00 eurų VB lėšos projekto „TAPK – tyrinėk, pažink, kurk, atrask“ vykdymui, 8911,74 eurų pajamų sąskaitoje - 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 8859,52 eurų sudaro: kreditinis įsiskolinimas tiekėjams iš savivaldybės biudžeto ir valstybės biudžeto dotacijos ugdymo reikmėms už prekes ir paslaugas – 4045,39 eurų, iš pajamų už nuomą už paslaugas – 212,48 eurų, iš kitų lėšų už perparduodamas komunalines paslaugas – 282,95 eurų, iš VB lėšų socialinei paramai už mokinių nemokamą maitinimą – 4318,70 eurų.

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 98001,84 eurų, iš jų iš savivaldybės biudžeto ir valstybės biudžeto dotacijos ugdymo reikmėms finansuoti – 80174,31 eurų neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėnesį, 1425,10 eurų socialinio draudimo įmokos nuo rugsėjo mėnesio darbo užmokesčio, 182,28 eurų ligos pašalpos mokamos iš Subjekto lėšų ir 16220,15 eurų išeitinės kompensacijos ir socialinio draudimo įmokos nuo jų.

3.7.3. Sukauptas mokėtinas sumas 16363,89 eurų sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 16131,24 eurų ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 232,65 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 7217,97 eurų, einamųjų metų perviršis 2014,58 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 853515,79 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 150601,27 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 25343,50 eurų, tai panaudoto finansavimo sumos, atitinkančios ilgalaikio turto, įsigyto iš ES lėšų nusidėvėjimo sąnaudas, ES finansuojamų projektų darbo užmokesčio, paslaugų ir nemokamai gautų ugdymo priemonių panaudojimo sąnaudos.

3.9.4. Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių 1307,35 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 1032741,23 eurų.

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

Kitos veiklos pajamos 3987,90 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 2014,58 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.

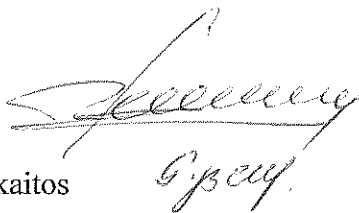
3.16. Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo.

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