



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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m rugpjūčio 1 d. Nr. F- 151

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 teisės 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 herbinių anspaudą bei atsiskaitomasias sąskaitas Luminor Bank, AB. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų antro 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.

2018 m. rugsėjo 27 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-177 ir 2019 m. vasario 7 d. sprendimo Nr. 1-13 redakcija patvirtintas švietimo įstaigų pedagoginių

pareigybių bei nepedagoginių pareigybių, finansuojamų iš mokymo lėšų ir etatų – 66,32, faktinis ataskaitinio laikotarpio etatų skaičius 62,25.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 21 d. sprendimu Nr. T1-60 patvirtintas didžiausias leistinas pareigybių skaičius (be pareigybių, finansuojamų iš mokinio krepšelio lėšų) – 15,75 - faktinis etatų skaičius ataskaitiniam laikotarpiui – 15,75.

Subjekto vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 88.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai darbuotojų skaičius – 87, iš jų 2 pagal terminuotą darbo sutartį.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėsi 883 mokiniai, veikė suformuoti 34 klasių komplektai.

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.

Subjektas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko atnaujintą apskaitos politiką, patvirtintą 2012 m. rugsėjo 21 d. įsakymu Nr. 1-B-18 „Dėl apskaitos vadovo tvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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 politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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 20602,34 eurų - sukaupto nusidėvėjimo verte, iš jo pagal turto grupes sukaupta nusidėvėjimo:

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų valdomų patikėjimo teise sukauptas nusidėvėjimas – 10201,84 eurų,

3.1.2. Infrastruktūros statinių sukauptas nusidėvėjimas – 2113,83 eurų, balansinė vertė padidėjo 58399,07 eurų, perkėlus iš nebaigtos statybos sąskaitos, bendras balansinės vertės padidėjimas -56285,24 eurų.

3.1.3. Mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas – 1469,28 eurų,

3.1.4. Transporto priemonės sukauptas nusidėvėjimas – 2352,93 eurų,

3.1.5. Baldų ir biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas - 4126,45 eurų, nurašyta visiškai nusidėvėjusio turto 2295,61 eurų verte ,

3.1.6. Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas – 338,01 eurų .

3.1.7. Nebaigtos statybos 58399,07 eurų vertė sumažėjo dėl įvykdyto vietos projekto „Mokyklos stadiono rekonstrukcija - universalios aikštelės įrengimas mokyklos ir bendruomenės reikmėms“ ir perkėlimo į infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą.

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

3.2.1. Atsargų vertė 2019 m. birželio 30d. sudaro – 1710,12 eurų, tai likęs nesunaudotas medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai, iš jų:

31,48 eurų vertė nesunaudoti degalai mokykliniam autobusui,

1678,64 eurų vertė kitų medžiagų ir žaliavų likutis - tvoros statybai.

3.2.2. Nuo metų pradžios įsigyta atsargų 13362,48 eurų vertė, iš jų 5361,49 eurų vertė gauta atsargų nemokamai, sunaudota ir perduota naudojimui 13405,69 eurų vertė.

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

Subjekto išankstinių apmokėjimų sumą 4243,01 eurų sudaro:

249,00 eurų išankstinis apmokėjimas tiekėjams už ūkinį inventorių;

3994,01 eurų - ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš jų:

13,77 eurų periodinių leidinių prenumerata 2019 m. liepos – gruodžio mėn.,

113,00 eurų transporto priemonės civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas 2019 m. liepos –2019 m. rugpjūčio mėn.,

3867,24 eurų - Europos Sąjungos (toliau – ES) lėšomis finansuojamo tarptautinio projekto „Pažinkime vieni kitus per mitologiją“ perduotas finansavimas projekto partneriams: Farerų salose *Skulin a Gilijanesi* 114,43 eurų ir Suomijoje *Kestilan primary school* 3752,81 eurų.

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

3.4.1. Gautinos sumos už turto naudojimą 783,19 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 centras - 80,00 eurų,

VšĮ „Klaipėdos žingsnis“ – 256,00 eurų.

3.4.2. Sukauptas gautinas sumas 108068,00 eurų sudaro :

106279,24 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš jų:

3516,61 eurų iš ES lėšų, kurias sudaro 1623,00 eurų sukauptos komandiruočių ir kitos sąnaudos, 311,40 eurų mokėtinios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos.

78012,17 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo, kurias sudaro:

mokėtinios sumos ir sąnaudos tiekėjams už birželio mėnesį – 1391,73 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 76620,44 eurų;

24750,46 eurų sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo, kurias sudaro:

mokėtinios sumos ir sąnaudos tiekėjams už birželio mėnesį – 3680,45 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12681,16 eurų, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -50,00 eurų, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų kaupinių – 8338,85 eurų.

1788,76 eurų - savivaldybės išde sukauptos pajamos už turto nuomą.

3.4.3. Kitos gautinos sumos 856,75 eurų, iš jų: 472,00 eurų išieškotina suma už Subjektui padarytą žalą, 148,94 eurų UAB „Grūstė“ ir LRT centras pateiktų neapmokėtų sąskaitų suma už perparduotas komunalines paslaugas per birželio mėnesį ir 235,81 eurų gautina suma iš savivaldybės administracijos, direktoriaus komandiruotės išlaidų atstatymui.

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

Subjekto sąskaitose Luminor Banke 2019 m. birželio 30 d. piniginių lėšų suma 1982,97 eurų, iš jų: 973,24 eurų paramos lėšos, 1009,73 eurų kitos lėšos, iš jų: 270,00 eurų tėvų įmokos už mokinių padarytus nuostolius mokyklai, 700,00 eurų nepanaudotos lėšos projektui „Psichinė ir emocinė sveikata, raktas į kokybišką gyvenimą“, 4,34 išankstinis apmokėjimas už mokinio pažymėjimą, 35,39 eurų nepanaudotos lėšos už gautas paslaugas iš kitos biudžetinės įstaigos.

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 5241,90 eurų sudaro: kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už profilaktinį sveikatos patikrinimą -7,00 eurų, ryšio paslaugas -73,15 eurų, transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą -36,18 eurų, materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimą -54,45 eurų, komunalines paslaugas -3394,12 eurų, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimą -315,00 eurų, už kitas prekes ir paslaugas -1362,00 eurų.

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -89683,74 eurų, iš jų -88294,94 eurų neišmokėtas darbo užmokestis už birželio mėnesį, 70,74 eurų ligos pašalpos mokamos iš Subjekto lėšų, 1318,06 eurų socialinio draudimo įmokos nuo birželio mėnesio darbo užmokesčio.

3.7.3. Sukauptas mokėtinas sumas 8338,85 eurų sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudų 8215,54 eurų ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudų nuo atostogų rezervo 123,31 eurų.

3.7.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3765,36 eurų, iš jų: 3205,21 eurų mokėtina suma projekto vadovei S. Jankauskienei ir kitiems projekto dalyviams už komandiruočių ir kitas išlaidas iš ES lėšų, 50,00 eurų mokėtina suma S. Šiškovienei už nuosavo automobilio naudojimą darbo reikmėms iš savivaldybės biudžeto lėšų, 235,81 eurų mokėtina suma komandiruočių išlaidų direktoriui, 270,00 eurų gauti išankstiniai mokėjimai už nuostolius ir 4,34 eurų gautas išankstinis apmokėjimas už mokinio pažymėjimą.

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

Subjekto sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 6853,88 eurų, einamųjų metų perviršis 947,43 eurų, ankstesniųjų metų perviršis 5906,45 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 656644,8 eurų, nes Subjektas didžiąja dalimi finansuojamas iš Valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui finansuoti.

3.9.2. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 117728,15 eurų, tai su aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudų, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudų bei Subjekto aplinkos išlaikymo prekių ir paslaugų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį.

3.9.3. Finansavimo pajamos iš ES lėšų 18666,69 eurų, tai panaudoto finansavimo sumos, atitinkančios ilgalaikio turto, įsigyto iš ES lėšų nusidėvėjimo sąnaudas, ES finansuojamos programos paslaugų įsigijimo sąnaudas.

3.9.4. Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių 2308,17 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- 798843,13 eurų.

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

Kitos veiklos pajamos 4442,75 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 947,43 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.

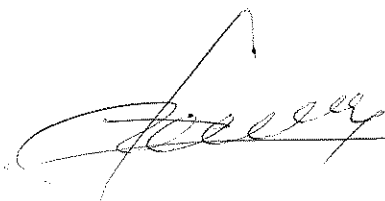
3.16. Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo.

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 [2019.01.01 - 2019.06.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlyginintai 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)	517 521,45	625 160,44	0,00	126,31	0,00	0,00	627 226,15	0,00	0,00	0,00	515 582,05	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	517 521,45	2 288,86	6 622,78	126,31	0,00	0,00	10 977,35	0,00	0,00	0,00	515 582,05	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	622 871,58	-6 622,78	0,00	0,00	0,00	616 248,80	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)	1 110 053,28	88 846,62	0,00	0,00	0,00	0,00	97 644,21	0,00	3 817,64	0,00	1 097 438,05	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 109 571,15	2 143,55	1 226,62	0,00	0,00	0,00	12 512,40	0,00	3 817,64	0,00	1 096 611,28	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	482,13	86 703,07	-1 226,62	0,00	0,00	0,00	85 131,81	0,00	0,00	0,00	826,77	
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)	26 619,26	40 973,52	0,00	5 160,18	0,00	0,00	17 533,61	0,00	0,00	0,00	55 219,35	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16 017,47	0,00	38 134,19	5 160,18	0,00	0,00	7 959,73	0,00	0,00	0,00	51 352,11	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 601,79	40 973,52	-38 134,19	0,00	0,00	0,00	9 573,88	0,00	0,00	0,00	3 867,24	
4.	Iš kitų šaltinių:	7 600,92	400,00	0,00	75,00	0,00	0,00	2 308,17	0,00	0,00	0,00	5 767,75	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 139,89	200,00	-200,00	75,00	0,00	0,00	609,98	0,00	0,00	0,00	5 604,91	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 461,03	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	1 698,19	0,00	0,00	0,00	162,84	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 661 794,91	755 380,58	0,00	5 361,49	0,00	0,00	744 712,14	0,00	3 817,64	0,00	1 674 007,20	

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