

PLUNGĖS „BABRUNGO“ PROGIMNAZIJOS

2020 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. balandžio 23 d. Nr. F-63

I. BENDROJI DALIS

Plungės „Babrungo“ pagrindinė mokykla, 2018m. kovo 29d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-47 „Dėl Plungės „Babrungo“ pagrindinės mokyklos vidaus struktūros pertvarkos ir pavadinimo pakeitimo“, nuo 2018m. rugpjūčio 31 d. pakeitė mokyklos tipą iš pagrindinės mokyklos į progimnaziją ir mokyklos pavadinimą į Plungės „Babrungo“ progimnaziją.

Plungės „Babrungo“ progimnazija yra biudžetinė Plungės rajono savivaldybės įstaiga, turinti juridinio asmens teises. Mokyklos kodas – 191130111.

Mokyklos buveinė (adresas): Plungės r. sav., Plungės m., Dariaus ir Girėno g. 38E, LT-90121. Vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje per 2019 m. pirmą ketvirtį - 45. Iš jų: 33 - finansuojami iš mokinio krepšelio programos lėšų, 12- darbuotojų finansuojami iš lėšų, skirtų savarankiškosios savivaldybės funkcijoms programos lėšoms vykdyti .

Vadovaujantis Plungės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. balandžio mėn. 28 d. sprendimu Nr. T1-120 „Dėl biudžetinių įstaigų Plungės „Babrungo“ pagrindinės mokyklos ir Plungės r. Stanelių pagrindinės mokyklos reorganizavimo ir reorganizavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ prie Plungės „Babrungo“ pagrindinės mokyklos prijungta Stanelių pagrindinė mokykla.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti „Babrungo“ progimnazijos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Mokyklos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Veiklos rūšys: pradinis mokymas, bendrasis pagrindinis mokymas, papildomas mokymas.

Mokykla turi paramos gavėjo statusą.

Mokyklos nuostatus tvirtina Plungės rajono savivaldybės taryba.

Mokyklai vadovauja direktorė Janina Pociutė.

Mokykla turi tris atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AB: biudžeto lėšų, pavedimo lėšų ir paramos lėšų.

Vadovaujantis 2018 m. kovo 29 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-31 „Dėl biudžetinių įstaigų centralizuoto buhalterinės apskaitos tvarkymo“ 1 punktu, nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. mokyklos buhalterinę apskaitą organizuoja ir atskaitomybę tvarko Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė Marytė Ročienė, kuri vadovaujasi buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

1. ILGALAIKIS TURTAS

Pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas parodomas likutine verte, t.y. turto įsigijimo savikainos ir sukaupto nusidėvėjimo skirtumas.

2020 m. kovo 31 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1010857,11 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 283380,39 eurai, likutinė turto vertė – 727476,72 eurai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes
(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Programinė įranga	348,76	193,50	155,26
Iš viso	348,76	193,50	155,26

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:
(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	870940,22	190976,71	679963,51
Infrastruktūros ir kiti statiniai	7877,38	7877,38	0
Mašinos ir įrenginiai	29911,06	27324,54	2586,52
Transporto priemonės	40232,50	7663,36	32569,14
Baldai ir biuro įranga	50284,53	49285,30	999,23
Kitas ilgalaikis turtas	730,00	59,60	670,40
Nebaigta statyba	10532,66	0,000	10532,66
Iš viso	1010508,35	283186,89	727321,46

2. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis atsargų likutis – 90,89 eurai.

Iki 2020 m. kovo 31 d. įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 1648,52 eurus.

Sunaudota ir nurašyta medžiagų už 1358,94 eurus. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 380,47 eurai.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma – 73,33 eurai, t.y.:

• ateinančio laikotarpio sąnaudos – 73,33 eurų mokyklinio autobuso draudimas.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos – 81065,74 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už 2020 m. kovo mėnesį 36818,11 eurai t.y.:

iš valstybės biudžeto lėšų – 29175,39 eurai;

iš savivaldybės biudžeto lėšų – 7642,72 eurai.

- sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokos – 39579,08 eurai t.y.:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 34402,50 eurai;
 - iš savivaldybės biudžeto lėšų -5176,58 eurai.
 - įsiskolinimas tiekėjams už suteiktas paslaugų įsigijimo išlaidas -4613,55 eurai t.y.:
 - iš valstybės biudžeto lėšų – 61,13 eurai;
 - iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2741,72 eurai.
 - iš valstybės biudžeto už nemokamą mokinių maitinimą – 1810,70 eurai.
 - pervestos į biudžetą ir negautos iš biudžeto lėšos iš pajamų už nuomą – 55,00 eurai;
- 2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 1953,98 eurai t.y.:**

- paramos lėšų likutis- 1871,62 eurai,
- lėšos gautos už nuomą -70,00 eurų;
- lėšų likutis už suteiktas paslaugas iš kitų biudžetinių įstaigų – 12,36 eurai.

3.FINANSAVIMO SUMOS

- Iki 2020 m. kovo 31 d. gauta 93106,06 eurai finansavimo sumų. Iš to skaičiaus:
- iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turta) -68271,43 eurai, t.y. :
 - nepiniginiam turtui įsigyti – 241,34 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 68030,09 eurai;
 - iš savivaldybės gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turta) -24834,63 eurai, t.y.:
 - nepiniginiam turtui įsigyti – 1043,88 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 23790,75 eurai.
- Iki 2020 m. kovo 31 d. gauta neatlygintinai turto už 3,47eurai t.y. iš valstybės biudžeto lėšos.

- Iki 2020 m. kovo 31 d. panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų už 96825,24 eurai, t.y.
- valstybės biudžeto lėšų – 68602,85 eurai;
 - savivaldybės biudžeto lėšų – 26845,60 eurai;
 - Europos Sąjungos lėšų – 1332,14 eurai;
 - kitų šaltinių lėšų – 44,65 eurai.

4. ĮSIPAREIGOJIMAI

4.1.Tiekėjams mokėtinos sumos

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 4917,80 eurai, iš šios sumos:
- iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2884,57 eurai, iš šios sumos
 - 25,22 eurai už ryšių paslaugų įsigijimo išlaidas,
 - 144,93 eurai už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidas,
 - 35,00 eurai už materialiojo turto paprastojo remonto išlaidas,
 - 2353,74 eurai už komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidas (šildymo energija – 1875,08€, elektros energija -371,88 €, vanduo ir nuotekos – 55,28 €, atliekų tvarkymas – 51,50 €),
 - 121,00 eurai už informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidas,
 - 204,68 eurai už kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidas
 - iš valstybės biudžeto lėšų- 222,53 eurai, iš šios sumos:
 - 41,77 eurai už ryšių paslaugų įsigijimo išlaidas,
 - 180,76 eurai už informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidas,
 - iš kitų finansavimo šaltinių gautų lėšų – 1810,70 eurai, t.y. - už mokinių nemokamą maitinimą.

4.2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

- Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma – 36818,11 eurai, iš šios sumos
- darbo užmokestis -36271,02 eurai,
 - socialinio draudimo įmokos – 547,09 eurai.

4.3.Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos -39579,08 eurai, iš šios sumos
 •sukauptos atostoginių sąnaudos – 39013,20 eurai,
 Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 565,88 eurai.

5.EINAMŪJŲ METŲ PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Eilutę „Sukauptas perviršis ar deficitas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas – (+) 55,00 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 82,36 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 137,36 eurai. Šią sumą sudaro:
 -pervestos grąžintinių lėšų likutis biudžete (+) 55,00 eurai;
 -pinigų likutis banke(+) 82,36 eurai;

IV.AIŠKINAMOJ RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

1.Finansavimo pajams

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 154222,92 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos
 •iš valstybės biudžeto – 114019,64 eurai,
 •iš savivaldybės biudžeto – 38826,49 eurai,
 •iš Europos Sąjungos lėšų – 1332,14 eurai,
 •iš kitų finansavimo šaltinių – 44,65 eurai.

2.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota sąnaudų už 154210,72 eurų, iš šios sumos
 •darbo užmokesčio -132568,96 eurai,
 •socialinio draudimo – 1933,41 eurai,
 •nusidėvėjimo ir amortizacijos – 3543,42 eurai,
 •komunalinių paslaugų (vanduo ir nuotekos, šildymo ir elektros energija) – 8884,27 eurai,
 •transporto – 783,60 eurai,
 •kvalifikacijos kėlimo – 23,60 eurai,
 •paprastojo remonto ir eksploatavimo – 120,98 eurai,
 •sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 684,60 eurai,
 •socialinių išmokų – 4672,10 eurai,
 •kitų paslaugų – 990,64 eurai,
 •kitos sąnaudos -5,14 eurai

3. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultato suma – 70,16 eurai, t.y. :
 -apskaičiuotos pajamos už turto nuomą 70,00 eurų;
 -gautos pajamos iš kitų biudžetinių įstaigų -12,36 eurai;
 •kitos veiklos sąnaudos –(-) 17,34 eurai.

4.Grynasis perviršis

2020 m. kovo 31 d. grynojo perviršio ar deficito suma – (+) 82,36 eurai.

V. KITA INFORMACIJA

- 1.Mokyklos veikloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminių klaidų taisymo nebuvo.
2. Per ataskaitinį laikotarpį neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių įvertinta nebuvo.

3. Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo.
4. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių neužfiksuota.

PRIDEDAMA:

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ – 1 lapas

Direktorė



Janina Pociutė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

Ruošė: apskaitos skyriaus buhalterė Marytė Ročienė, telef. (8 448) 59054 el. p. maryterociene@plungespspc.lt