

PLUNGĖS „RYTO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. J.Tumo -Vaižganto g. 88 LT-90143 Plungė, tel./faks. 8-684 62861, el. p. rastine@ryto.plunge.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191130645

PLUNGĖS “RYTO” PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2020 METŲ ANTROJO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr.74

I. BENDRIEJI RODIKLIAI

Plungės „RYTO“ pagrindinė mokykla (toliau –Mokykla) įsteigta 1980 m. rugsėjo 1d, įregistruota 1994 m. spalio 3 d., rejestro numeris Nr.004125, įstaigos kodas 191130645.

2016 m. balandžio 28 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-118, nuo 2016 m. rugsėjo 1d., reorganizavus Plungės rajono Stalgėnų pagrindinę mokyklą, įsteigtas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos Stalgėnų skyrius.

Mokyklos steigėjas: juridinis asmuo-Plungės rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 188714469, adresas - Vytauto g.12, LT- 90123, Plungė.

Mokyklos buveinė: T.Vaižganto g.88, LT-90143 Plungė.

Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos Stalgėnų skyriaus buveinė: Mokyklos g.1, Stalgėnų sen., Stalgėnų k. , Plungės raj.

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

Mokykla turi paramos gavėjo statusą.

Mokyklos savivalda grindžiama švietimo tikslais, vykdomomis švietimo programomis ir susiklosčiusiomis tradicijomis. Mokyklos taryba-aukščiausia mokyklos savivaldos institucija. Mokyklos tarybos nuostatus tvirtina mokyklos direktorius.

Mokyklai vadovauja direktorius Stanislovas Ivanauskas.

Mokykla valdo, naudojasi ir įstatymu bei mokyklos steigėjo nustatyta tvarka disponuoja priskirtu nekilnojamu turtu, finansiniais ištekliais bei materialinėmis vertybėmis. Mokykla gali gauti pajamų už paslaugas, numatytas mokyklos veiklą reglamentuojančiuose teisės aktuose. Gauta parama naudojama mokyklos tikslams ir uždaviniams įgyvendinti.

Mokykla turi keturias atsiskaitomasias sąskaitas Luminor Bank AB.

Vadovaujantis 2018 m. kovo 29 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimo 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 centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja Dainora Šleinienė.

II.APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos 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. birželio 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas , kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina –1897074,74 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 642962,21 eurai, likutinė turto vertė – 1254112,53 eurai .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Programinė įranga	5605,67	5605,67	0,00
Kitas nematerialusis turtas	144,81	144,81	0,00
Iš viso	5750,48	5750,48	0,00

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1355917,65	243290,09	1112627,56
Infrastruktūros ir kiti statiniai	251696,38	139009,63	112686,75
Mašinos ir įrenginiai	42358,24	34009,47	8348,77
Transporto priemonės	38821,45	38821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	180928,69	172900,81	8027,88
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	21601,85	9180,28	12421,57
Iš viso	1891324,26	637211,73	1254112,53

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį:

- Pastatų grupėje padidinta įsigijimo savikaina 45710,34 eurais:
 - perkelta iš nebaigtos statybos – 23,60 eurais;
 - perkelta iš atsargų grupės – 1200,00 eurais;
 - padarytas esminis pagerinimas už 44486,74 eurus.
- Mašinos ir įrenginiai grupėje:
 - perkelta iš atsargų grupės 669,66 eurais;
 - nurašyta turto už 2299,02 eurus.
- Baldai ir biuro įranga grupėje:
 - įsigyta turto už 1331,00 eurus;
 - nurašyta turto už 12006,32 eurus.
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje:
 - įsigyta turto už 4237,42 eurus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sumos pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

- apskaičiuota nusidėvėjimo suma - 14290,10 eurais;
- sukaupta nurašyto turto nusidėvėjimo suma – 14022,31 eurais , t.t.
 - Mašinos ir įrenginiai grupėje – 2299,02 eurais;
 - Baldai ir biuro įranga grupėje – 11723,29 eurais.

2. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis atsargų likutis – 685,29 eurais.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 26703,01 eurus. Iš šios sumos neatlygintinai gauta atsargų už 24215,85 eurus.

Sunaudota ir nurašyta medžiagų už 5220,98 eurus, perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 17356,52 eurus, perkelta į ilgalaikio turto grupę – 1869,66 eurais.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2941,14 eurais.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma – 810,07 eurais. Šią sumą sudaro:

- Ateinančio laikotarpio sąnaudos 119,37 eurai, t.y.:

-transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 59,37 eurai;

-civilinės atsakomybės draudimas – 60 eurai.

- Išankstinis apmokėjimas už spaudinius – 690,70 eurai (UAB „Alma litera sprendimai“).

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 46098,69 eurai , iš šios sumos:

- Gautinos sumos už turto nuomą – 174,12 eurai (UAB „Grūstė“)
- Sukauptos gautinos sumos - 45890,08 eurai. Šią sumą sudaro:
 - Valstybės biudžeto lėšos – 23437,97 eurai (t.t. ugdymo reikmėms -22953,97 eurai)
 - Savivaldybės biudžeto lėšos – 21759,41 eurai ;
 - Mokyklos gaunamos lėšos ir pajamos už nuomą pervestos į savivaldybės biudžetą - 692,70 eurai.

- Kitos gautinos sumos – 34,49 eurai (UAB „Grūstė“ už komunalinių paslaugų (elektros energijos) išlaidas)

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 13704,24 eurai , t.y.

- paramos lėšų likutis – 13330,06 eurai ;
- lėšų likutis už suteiktas komunalines paslaugas – 374,18 eurai;

3.FINANSAVIMO SUMOS

3.1. Iki 2020 m. birželio 30 d. gauta 922946,07 eurai finansavimo sumų ,išskyrus neatlygintinai gautą turtą. Iš to skaičiaus :

- iš valstybės biudžeto lėšų – 805231,34 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti -9531,25 eur , kitoms išlaidoms kompensuoti – 795700,09 eurai ;

- iš savivaldybės biudžeto lėšų - 117596,48 eurai, t.y. :

- nepiniginiam turtui įsigyti – 11131,38 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 106465,10 eurai;

- iš kitų šaltinių lėšų – 118,25 eurai nepiniginio turto įsigijimui.

3.2. Iki 2020 m. birželio 30 d. neatlygintinai gautas turtas už 24215,85 eurus. Iš to skaičiaus:

- iš savivaldybės biudžeto už 170,91 eurus ;
- iš Europos Sąjungos už 22038,94 eurus;
- š kitų šaltinių neatlygintinai gautas turtas už 2006,00 eurus.

3.3. Per ataskaitinį laikotarpį padaryti finansavimo sumų pergrupavimai:

- iš kitų šaltinių finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti perkelta į finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti 2000,00 eurai.

3.4. Iki 2020 m. birželio 30 d. panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų 955849,14 eurai , t.y. :

- valstybės biudžeto lėšų – 809453,45 eurai (t.t. ugdymo reikmėms – 791381,13 eurai);

- savivaldybės biudžeto lėšų – 119246,97 eurai;
- Europos Sąjungos lėšų – 22735,12 eurai ;
- kitų šaltinių lėšų – 4413,60 eurai.

3.5. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis 1226024,99 eurai, t.y.

- valstybės biudžeto lėšų – 111329,41 eurai (t.t. ugdymo reikmėms – 15808,41 eurai);

- savivaldybės biudžeto lėšų – 1082123,29 eurai;
- Europos Sąjungos lėšų – 1274,75 eurai ;
- kitų šaltinių lėšų – 31297,54 eurai.

4.ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsiskolinimo suma – 91147,49 eurai. Šią sumą sudaro:

4.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 47940,04 eurai:

- Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms) – 588,04 eurai :
 - Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 46,80 eurai (UAB „Besmegeniai“ – 35,05 eurai , UAB „Bitė Lietuva“ – 11,75 eurai);
 - Kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 41,20 eurai (Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras)
 - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 260,04 eurai (UAB „Asseco Lietuva“ – 29,04 eurai, UAB „Skytech.LT“ – 231,00 eurai);
 - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos- 240 eurai (I.Gaudutienės IĮ)
- Valstybės biudžeto lėšos (ekonominės ir projektinės veiklos programa) -33500,03 eurai :
 - Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos- 484,00 (UAB „Kristalina“)
 - Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos – 33016,03 eurai (UAB „Informacinių technologijų pasaulis“).
- Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti) -12916,35 eurai :
 - Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 14,03 eurai (UAB Tele 2);
 - Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 70,00 eurai (Marius Vauras);
 - Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 173,15 eurai (UAB „Elektros galia“- 35,00 eurai, UAB „Verslo stimulus“ - 138,15 eurai);
 - Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos- 121,00 eurai (UAB „Kristalina“);
 - Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 551,40 eurai (AB „Energijos skirstymo operatorius“ -74,75 eurai , UAB „ Ignitis“ – 8,16 eurai , UAB „Plungės vandenys“– 314,24 eurai, UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 154,25 eurai);
 - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 127,05 eurai (UAB „Nevda“- 24,20 eurai, UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ – 102,85 eurai);
 - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 389,01 eurai (UAB „Biorenta“ -52,03 eurai, UAB „Ekskomisarų biuras“ – 75,02 eurai, UAB „Rudagys“ – 18,00 eurai, UAB „Verslo stimulus“ – 13,44 eurai, UAB „Sodo ir miškų mažoji technika“ – 32,69 eurai, IĮ „Tvardka“ – 60,00 eurai, Arūnas Riepečas – 80,00 eurai, UAB „Kauno saulėtekis“ – 57,83 eurai);
 - Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos – 11470,71 eurai (UAB „Elektros galia“ – 300,00 eurai, UAB „Informacinių technologijų pasaulis“ - 11170,71eurai).
- Savivaldybės biudžeto lėšos (Transporto lengvatoms kompensuoti)– 19,36 eurai :
 - Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos - 19,36 eurai (UAB „Autoalvus“).
- Mokyklos gaunamų lėšų ir pajamų už turto nuomą lėšos – 663,87 eurai:
 - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 663,87 eurai (UAB „Sodo ir miško mažoji technika“ – 322,20 eurai, UAB „Tangutas“ – 84,70 eurai, UAB „Fleet Union“ – 40,38 eurai, Vytautas Mosteika – 216,59 eurai).“)
- Kitų šaltinių lėšos – 252,39 eurai :
 - Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 166,81 eurai (AB „Energijos skirstymo operatorius“)
 - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos- 85,58 (UAB „S.Jurkus ir partneriai“)

4.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12782,32 eurai :

- darbo užmokestis už 2020 m. birželio mėn. – 12600,26 eurai (savivaldybės biudžeto lėšos);
- socialinio draudimo įmokos už 2020 m. birželio mėn.– 182,06 eurai (savivaldybės biudžeto lėšos).

4.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 30425,13 eurai :

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 29966,74 eurai , t.t. :
 - 22323,34 eurai (ugdymo reikmėms), 7643,40 eurai (savivaldybės biudžeto lėšos);
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -458,39 eurai, t.t.:
 - 347,59 eurai (ugdymo reikmėms), 110,80 eurai (savivaldybės biudžeto lėšos).

5. SUKAUPTAS PERVERŠIS AR DEFICITAS

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas –(+)**1475,37** eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (-) **981,18** eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) **494,19** eurai .Šią sumą sudaro :

- atsargų likutis (+) **49,38** eurai;
- gautinos sumos už turto nuomą (+) **174,12** eurai;
- pervestos gražintinų lėšų likutis biudžete (+) **692,70** eurai;
- kitos gautinos sumos (+) **34,49** eurai.
- pinigų likutis (+) **374,18** eurai;
- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas (-) **830,68** eurai.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

1. Finansavimo pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota **921675,16** eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos

- iš valstybės biudžeto - **763691,28** eurai (t.t. ugdymo reikmėms – **745134,96** eurai) ;
- iš savivaldybės biudžeto – **130835,16** eurai;
- iš Europos Sąjungos lėšų- **22735,12** eurai;
- iš kitų finansavimo šaltinių – **4413,60** eurai.

2.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už **925124,20** eurus, iš šios sumos

- darbo užmokesčio – **808935,84** eurai
- socialinio draudimo– **11870,54** eurai;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos – **14266,94** eurai;
- komunalinių paslaugų – **26172,15** eurai ,iš šios sumos : vanduo ir nuotekos-**2031,37** eurai; šilumos energija- **20089,56** eurai; elektros energija – **3290,22** eurai; atliekų tvarkymas – **761,00** eurai.

- ryšių – **365,95** eurai;
- komandiruočių - **35,92** eurai;
- transporto – **2149,61** eurai;
- kvalifikacijos kėlimo – **1613,40** eurai;
- paprasto remonto ir eksploatavimo – **6011,79** eurai;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų – **283,03** eurai;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – **35682,61** eurai
- socialinių išmokų – **13355,10** eurai;
- kitų paslaugų – **3919,32** eurai;
- kitos – **462,00** eurai.

3.Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultato suma – **2467,86** eurai, šią sumą sudaro:

- kitos veiklos pajamų suma (+) **2491,02** eurų, iš šios sumos :
 - apskaičiuotos pajamos už turto nuomą -**2441,02** eurai ;
 - apskaičiuotos pajamos už kitas paslaugas -**50,00** eurai;
- kitos veiklos sąnaudos (-) **23,16** eurai .

4.Grynasis perviršis ar deficitas

2020 m. birželio 30 d. duomenimis grynojo perviršio ar deficito suma (-) **981,18** eurai.

V.KITA INFORMACIJA

- 1.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, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ -1 lapas

Direktorius _____ Stanislovas Ivanauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja _____ Genovaitė Bertašienė

2020 m. liepos 20 d.