

PLUNGĖS „RYTO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. J.Tumo -Vaižganto g. 88 ,90160 Plungė, tel. 8 684 62 861, el. p. rastine@ryto.plunge.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191130645

PLUNGĖS “RYTO” PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2024 METŲ PIRMOJO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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.

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

Mokyklos buveinė: J. Tumo-Vaižganto g.88, 90160 Plungė.

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, naudojami 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.

Vadovaudamasi Plungės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. kovo 30 d. sprendimu Nr.T1-77 „Dėl pritarimo Plungės „RYTO“ pagrindinei mokyklai teikti mokinių maitinimo paslaugą“, mokykla nuo 2023 m. rugsėjo 1 d. savarankiškai teikia mokinių ir vaikų maitinimo organizavimą ir maisto gaminimą

Mokykla turi penkis atsiskaitomąsias 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 biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyrius. Mokyklos buhalterinę apskaitą tvarko skyriaus vedėjas pavaduotoja Dainora Šleinienė.

II.APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2023 m. gruodžio 31 d. 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.

2024 m. kovo 31d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas , kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1887876,72 eurais, sukaupta nusidėvėjimo suma – 641641,32 eurais, likutinė turto vertė – 1246235,40 eurais .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Programinė įranga	2 287,51	2 287,51	0,00
Kitas nematerialusis turtas	144,81	144,81	0,00
Iš viso	2 432,32	2 432,32	0,00

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1267258,65	211205,54	1056053,11
Infrastruktūros ir kiti statiniai	234019,28	165485,12	68534,16
Mašinos ir įrenginiai	37439,91	33851,77	3588,14
Transporto priemonės	38821,45	38821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	238175,48	175574,90	62600,58
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	52851,39	14270,22	38581,17
Nebaigta statyba	5566,00	0,00	5566,00
Ilgalaikio turto komplektavimo įsigijimas	11312,24	0,00	11312,24
Iš viso	1885444,40	639209,00	1246235,40

Per ataskaitinį laikotarpį:

1. Ilgalaikio turto įsigijimas:

- * padidinta pastato įsigijimo savikaina - 38475,41 eurais;
- * nebaigtos statybos įsigijimo savikaina - 5566,00 eurais;
- * ilgalaikio turto komplektavimo įsigijimo savikaina – 11312,24 eurais.

2. Padaryti pergrupavimai:

- * sumažinta nebaigtos statybos įsigijimo savikaina už 38475,41 eurus (padidinta pastato įsigijimo savikaina);
- * sumažinta išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą suma - 4524,90 eurus (perkelta į ilgalaikio turto komplektavimo savikainą).

3. Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto (kompiuterinė įranga) už 21875,71 eurus;

4. Sukauptas turto nusidėvėjimas – 11364,25 eurais;

5. Sukauptas nurašyto turto nusidėvėjimas -21875,71 eurais.

2. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos

2023 m. gruodžio 31 d. atsargų įsigijimo vertė – 1542,16 eurais.

Per ataskaitinį laikotarpį:

- * įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 40552,69 eurus;
- * nurašyta medžiagų už 32060,02 eurus;
- * perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 5144,68 eurus;

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4890,15 eurais.

2.2. Išankstinių apmokėjimų suma – 4005,52 eurais , t.y.

*ateinančio laikotarpio sąnaudos – 3872,89 eurais (transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 170,87 ; Eduka klasė – 2466,67 ;

mokymosi programa „Vedliai“ - 465,00; kompiuterinė tvarkaraščių sudarymo programa – 179,68 ; mokymo programa - 590,67)

* išankstinis apmokėjimas tiekėjams už prekes ir paslaugas – 132,63 eurai (VŠĮ Registrų centras - 23,95; UAB „Pigu“LT-108,68)

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 349449,15 eurai , iš šios sumos:

*Gautinos sumos už turto nuomą – 888,75 eurai (fiziniai asmenys - 600,00;VŠĮ „Robotikos akademija“ - 56,25; Plungės karatė kiokušin klubas „Shodan“ -120,00; Futbolo klubas „Plungė“ - 112,50)

* Sukauptos gautinos sumos – 348560,40 eurai, šią sumą sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 298202,18 eurai (ugdymo reikmėms finansuoti -292424,99; socialinė parama (nemokamas mokinių maitinimas -5777,19);

- Savivaldybės biudžeto lėšos – 36816,56 eurai (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti);

- Mokyklos gautų pajamų nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete – 13541,66 eurai, iš šios sumos :

- už turto nuomą– 2070,00 eurai.

- už prekes - 11471,66 eurai.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 49232,40 eurai , šią sumą sudaro:

- pajamos už prekes – 4964,40 eurai;

- pajamos už nuomą - 120,00 eurai;

- projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ lėšos – 30488,00 eurai.

- kitų šaltinių lėšos - 13660,00.

3. FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. kovo 31 d. duomenimis:

3.1.Gauta finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą – 446418,57 eurų :

- valstybės biudžeto lėšų – 344964,69 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti – 5600,22, kitoms išlaidoms kompensuoti – 339364,47;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 67415,74 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti – 2283,76, kitoms išlaidoms kompensuoti – 65131,98;

- Europos sąjungos lėšų- 34038,14 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti;

3.2.Finansavimo sumų pergrupavimas:

- valstybės biudžeto lėšos : iš kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti 18301,50 eurai;

3.3.Neatlygintinai gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 5566,00 eurai(savivaldybės biudžeto lėšos).

3.4. Panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų - 433606,93 eurai , t.y. :

- valstybės biudžeto lėšų – 348561,72;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 79010,58 ;

- Europos Sąjungos lėšų – 5674,39;

- kitų šaltinių lėšų – 360,24 .

3.5. Finansavimo sumų likutis – 1287100,05 eurai, iš to skaičiaus:

- valstybės biudžeto lėšų – 140085,45 ;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 1081053,56 ;

- Europos Sąjungos lėšų – 44422,09 ;

- kitų šaltinių lėšų – 21538,95 .

4. ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 356063,99 eurai. Šią sumą sudaro:

4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 50975,10 eurai, iš šios sumos:

- ugdymo reikmėms finansuoti lėšų – 48826,38 ;
 - savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų – 2148,72.
- 4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 305088,89 eurai, Šią sumą sudaro:
- 4.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 24809,84 eurai, iš šios sumos:
- * Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti– 1430,22 eurai :
 - Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 154,37 eurai (Telia Lietuva, AB);
 - Kvalifikacijos kėlimo išlaidos - 6,00 eurai (Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras)
 - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 159,72 eurai (UAB „Asseco Lietuva“ – 38,72; UAB „Skytech.LT“ – 121,00).
 - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1110,13 eurai (UAB „Akimirka“ – 80,55; UAB „Keliavežys“ - 959,05 ; UAB „Fleet Union“ – 38,29 ; UAB „Milgreta“ - 32,24)
 - * Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti– 8796,26 eurai:
 - Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos- 95,00 eurai (A.Klišonio komercinė firma „Inesa“);
 - Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 0,80 eurai (UAB „Tele2“);
 - Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 412,62 eurai (UAB „Fleet Complete Lietuva“- 6,90 ; UAB „Fleet Union“ - 335,72 ; fiziniai asmenys- 70,00);
 - Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 130,20 eurai (UAB „Schindler Liftas“ -87,85 ; UAB „Elektros galia“ – 42,35);
 - Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 7422,03 eurai (UAB „Plungės šilumos tinklai“ - 4955,90 ; AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 697,66 ; UAB „Plungės vandenys“ – 613,88 ; UAB „Ignitis“ - 923,59; UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 231,00);
 - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 174,48 eurai (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“-133,10 ; UAB „Nevda“ – 41,38);
 - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 561,13 eurai (UAB „Biorenta“ - 52,03; UAB „Ekskomisarų biuras“ – 36,30 ; UAB „Švarus pasaulis“ - 40,66 ; UAB „Fleet Union“ -30,78; UAB „Kauno saulėtekis“ - 58,89 ; UAB „Sanlitas“ - 83,90; UAB „Verslo stimulas“ – 258,57).
 - * Mokyklos gaunamų pajamų už turto nuomą – 828,00 eurai :
 - Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 828,00 eurai (UAB „Plungės šilumos tinklai“).
 - * Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 1169,83 eurai :
 - Mitybos išlaidos – 956,54 eurai (UAB „Mantinga Bakery & Food Solutions“ – 894,55; UAB „Samsonas“ – 61,99)
 - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 213,29 eurai (UAB „Koslita“ – 42,34; UAB „UCS Baltic“ - 115,95; UAB „Eurocash1“ - 55,00).
 - * Valstybės biudžeto lėšos - 5777,19 eurai, t.y. mitybos išlaidos (AB“Žemaitijos pienas“ – 93,15; UAB „Mantinga Bakery & Food Solutions“ – 1207,09; R.Staržinsko firma Rolveda“ - 2404,62; UAB „Lobby Baltic“ - 162,01; UAB „Samsonas“ – 351,60; UAB „Taurinas“ -1362,33 ; UAB „Vilguva“ – 86,64, MB „Egartas“ - 109,75).
 - * Kitų šaltinių lėšos – 21,00 eurai (UAB „Laimės orchidėja“, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos).
 - * Europos Sąjungos lėšos - 6787,34 eurai (UAB „UCS Baltic“, ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos).
- 4.2.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 173819,51 eurai .Šią sumą sudaro:
- * Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų) – 145996,94 eurai, t.y.:
 - darbo užmokestis už 2024 m. kovo mėn. – 143677,43 ;
 - socialinio draudimo įmokos už 2024m. kovo mėn. – 2319,51;
 - * Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 18819,48 eurai, t.y.:
 - darbo užmokestis už 2024 m. kovo mėn. – 18528,77 ;
 - socialinio draudimo įmokos už 2024 m. kovo mėn. - 290,71;
 - * Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas - 7228,01 eurai, t.y.
 - darbo užmokestis už 2024 m. kovo mėn. – 7090,26 ;
 - socialinio draudimo įmokos už 2024 m. kovo mėn. - 137,75;

*Europos Sąjungos lėšos (projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ koordinatorių etatų apmokėjimas) – 1775,08 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2024 m. kovo mėn. – 1749,70 ;
- socialinio draudimo įmokos už 2024 m. kovo mėn. - 25,38;

4.2.3. Sukauptos mokėtinos sumos 106456,94 eurai, šią sumą sudaro:

*Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų – 96284,24 eurai:

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 94831,56;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos - 1452,68;

*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) - 7817,36 eurai:

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 7701,99;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 115,37;

* Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas - 2288,75 eurai:

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 2245,01;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos - 43,74.

* Europos Sąjungos lėšos (projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ koordinatorių etatų apmokėjimas) – 66,59 eurai, t.y.:

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 65,64;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos - 0,95.

4.2.4.Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -2,60 eurai (kompensacija už sunaudotus degalus).

5.SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (+) 6533,27 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 4115,31 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 10648,58 eurai .Šią sumą sudaro :

- ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (+) 1075,11 eurai;
- atsargų likutis (+) 1639,84 eurai;
- gautinos sumos už turto nuomą (+) 888,75 eurai;
- pervestos gražintinų lėšų likutis biudžete (+) 13541,66 eurai;
- grynujų pinigų likutis banke (+) 5084,40 eurai;
- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas (-) 1997,83 eurai ;
- sukauptos mokėtinos sumos (-) 9583,35 eurai.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

2024 m.. kovo 31 d. duomenimis:

1.Užregistruota 612680,73 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos

- iš valstybės biudžeto lėšų – 501436,02 ;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų – 105210,08;
- iš Europos Sąjungos lėšų - 5674,39;
- iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 360,24.

2.Užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 633628,08 eurus. Šią sumą sudaro:

- darbo užmokestis – 539703,94 ;
- socialinis draudimas – 8502,14 ;
- nusidėvėjimas ir amortizacija– 10618,26;
- komunalinės paslaugos – 32594,53 (vanduo ir nuotekos – 1767,89; šilumos energija- 23789,51; elektros energija – 6372,13; atliekų tvarkymas – 665,00).
- ryšiai – 464,13;
- transportas – 4022,12;
- kvalifikacijos kėlimas – 1621,00;

- paprastas remontas ir eksploatavimas – 666,19;
 - sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7204,66 ;
 - socialinės išmokos – 24078,69
 - kitos paslaugos – 4152,42;
3. Kitos veiklos rezultato suma – 25062,66 eurai ,šią sumą sudaro:
apskaičiuotos pajamos už turto nuomą (+) 2232,50 ;
apskaičiuotos pajamos už prekes ir paslaugas (+) 30009,26;
kitos veiklos sąnaudos (-) 7179,10.
4. Grynojo perviršio ar deficito suma (+) 4115,31 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, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ -1 lapas

Direktorius	_____	Stanislovas Ivanauskas
Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja	_____	Genovaitė Bertašienė

2024 m balandžio 23 d.