

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 2025 METŲ TRIJŲ KETVIRČIŲ 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.

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

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.

II.APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III.AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

1. Informacija apie ilgalaikį turtą.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apibrėžimą. Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį įsigijo už – 160 763,29 eur. (1 800,00 eur. avansinis apmokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą iš 2024 m.) Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo – **44 341,72 eur.**

Įstaiga ilgalaikio nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį įsigijo už – 18 000,00 eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo – **2 500,00 eur.**

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu ilgalaikio materialiojo turto vienetai, neatitinkantys 12 VSAFAS nustatytų ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašyti laikantis minėto 12-ojo VSAFAS ir kitų VSAFAS reikalavimų, kuris nesiekia minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės ir yra atiduotas naudoti, nurašomas. Įstaiga įsigijimo verte tokio turto turėjo už – 85 276,73 eur., nusidėvėjimas sudarė – 53 764,65 eur., o likutinė vertė – 31 512,08 eur. Likutine verte turtas nurašytas iš savivaldybės biudžeto – 18 917,87 eur.,

Europos sąjungos lėšų – 1 446,30 eur., ir iš Valstybės biudžeto lėšų– 11 147,91 eur. Šie pakeitimai neturėjo reikšmingos įtakos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitoms.

Plungės „Ryto“ pagrindinės mokykla III ketvirčio pabaigoje turėjo ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė – **1 520 487,09 eur.** . Iš jų pagal finansavimo šaltinius :

- 107 931,44 eur. - iš valstybės biudžeto lėšų;
- 5 790,64 eur. - iš kitų šaltinių;
- 1 026 959,54 eur. - iš savivaldybės biudžeto lėšų;
- 378 908,74 eur. - iš ES lėšų;
- 896,73 eur. – iš įstaigos pajamų.

2. Informacija apie ilgalaikį finansinį turta.

Įstaiga tokio turto neturi.

3. Informacija apie biologinį turta.

Įstaiga tokio turto neturi.

4. Informacija apie atsargas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota – **51 199,29** eur. Medžiagos ir žaliavos – 22 461,94 eur. (maisto produktai, higienos ir remonto prekės), degalai – 413,49 eur. (dyzelinis ir benzininis kuras), ir ūkinis inventorių neišduotas naudoti ūkinėje veikloje – 28 323,86 eur.

5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – **23 122,18** eur.. Iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 10 302,34 eur., transporto priemonės (mokyklinio autobuso) draudimas - 385,34 eur., skaitmeninio ugdymo priemonės – 12 434,50 eur.

6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – **345 890,36** eur. t.y:

- sukauptos gautinos sumos (dėl įsipareigojimų, susijusių su darbo santykiais, skolomis tiekėjams už prekes ir paslaugas) sudaro - 338 157,52 eur. iš jų:
 - 306 903,31 eur. valstybės biudžeto lėšos.
 - 31 254,21 eur. savarankiškų funkcijų lėšos.
- įstaigos pajamų likutis išde – 7 440,34 eur.;
- gautinos sumos už turto nuomą – 292,50 eur.;

7. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Pinigų likutis banko sąskaitoje ir kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **16 133,56** eur. t.y

- paramos davėjų lėšos – 6 551,61;
- pajamos už nuomą – 225,00;
- ES lėšų likutis banko sąskaitoje vadovėliams – 101,48;
- VB lėšų likutis banko sąskaitoje nemokamam maitinimui – 555,25;
- pajamos už maitinimo paslaugas – 8 192,42;
- grynieji pinigai kasoje – 507,80;

8. Informacija apie finansavimo sumas.

2025 m. rugsėjo 30 d duomenimis finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį pateikiama lentelėje:

(eurais)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Suma	Finansavimo sumų likučio tikslinė paskirtis	Iš viso
1.	Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	107 931,44	Ilgalaikio turto likutinė vertė	113 978,71
			6 047,27	Atsargų likutis 25 329,64 eur., išankstinis apmokėjimas už atsargas 22,36 eur.,	

				skolos tiekėjams už atsargas 19 304,73 eur.	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	4 109,75	Ateinančių laikotarpių sąnaudos - 12 434,50 eur., išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 4 081,00 eur., pinigų likutis banke – 555,25 eur., skolos tiekėjams – 12 961,00 eur.	4 109,75
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	1 030 865,52	Ilgalaikio turto likutinė vertė 1 026 959,54 eur. Išankstinis apmokėjimas tiekėjams už ilgalaikio turto įsigijimą 3 905,98 eur.	1 031 312,45
			446,93	Atsargų likutis 630,53 eur. Išankstiniai apmokėjimai už atsargas 184,39 eur. Tiekėjams mokėtinos sumos už atsargas 367,99 eur.	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	385,34	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	385,34
3.	Europos Sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	378 908,74	Ilgalaikio turto likutinė vertė	392 183,00
			13 274,26	Atsargų likutis 21 568,42 eur. skolos tiekėjams 8 294,16 eur.	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	101,48	Pinigų likutis banke	101,48
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	5 790,64	Ilgalaikio turto likutinė vertė	11 313,61
			5 522,97	Atsargos 153,85 eur., pinigų likutis už atsargas 5 369,12 eur.,	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	2 493,48	Pinigų likutis banke 1 182,49 eur., Išankstinis apmokėjimas 1 310,99 eur.	2 493,48
Iš viso:			x	x	1 555 877,82

9. Informacija apie įsipareigojimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – **390 062,23** eur. Šią sumą sudaro:

9.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – **68 442,17** eur. iš šios sumos:

- ugdymo reikmėms finansuoti lėšų – 62 454,85 ;
- savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų – 5 987,32.

9.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – **321 620,06** eur., Šią sumą sudaro:

9.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – **45 568,77** eur., iš šios sumos:

*Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti – 3 423,17 eurų:

- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 326,72 eur.
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 268,51 eur.
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 2 428,30 eur.
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 157,30 eur.
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 158,50 eur.
- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 29,84 eur.
- Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos – 54,00 eur.

*Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 1 405,34 eur. :

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 487,01 eur.
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 350,11 eur.
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 568,22 eur.

*Valstybės biudžeto lėšos – 32 446,10 eur., t.y. :

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 154,37 eur.
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 13 199,28 eur
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 19 092,45 eur.

*Europos sąjungos lėšos – 8 294,16 eur. vadovėliams.

9.2.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **221 613,64** eur. Šią sumą sudaro:

*Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti) – 193 650,14 eur., t.y.:

- darbo užmokestis už 2025 m. rugsėjo mėn. – 151 766,91 ;
- socialinio draudimo įmokos už 2025 m. rugsėjo mėn. – 3 077,02;
- darbdavių socialinė parama pinigais – 38 806,21;

*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 19 468,57 eur., t.y.:

- darbo užmokestis už 2025 m. rugsėjo mėn. – 15 334,35;
- socialinio draudimo įmokos už 2025 m. rugsėjo mėn. – 289,50;
- darbdavių socialinė parama pinigais – 3 844,72;

* Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 8 494,93 eur., t.y.

- darbo užmokestis už 2025 m. rugsėjo mėn. – 8 373,53;
- socialinio draudimo įmokos už 2025 m. rugsėjo mėn. – 121,40;

9.2.3. Sukauptos mokėtinos sumos – **54 303,85** eur.:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 53 521,03 eur.
- sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 782,82 eur.

9.2.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **133,80** eur. (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų išmokos, skirtos darbuotojų išlaidoms)

10. Informacija apie grynąjį turtą.

Įstaigos sukauptas perviršis – **10 892,43** eur. suma, ankstesnių metų ir ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos.

Pagrindinės veiklos perviršį sudaro:

- ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – (+) 896,73 eurai;
- atsargų likutis – (+) 3 516,85 eurai;
- gautinos sumos už nuomą- (+) 292,50 eurų;

- nepanaudotas pajamų už prekes ir paslaugas likutis biudžete – (+) 7 440,34 eurai;
- pinigų likutis banko sąskaitoje (už nuomą) – (+) 225,00 eurai;
- pinigų likutis banko sąskaitoje (už prekes ir paslaugas) (+) 8 192,42 eurai;
- pinigų likutis kasoje (už prekes ir paslaugas) (+) 507,80 eurų;
- išankstiniai apmokėjimai – (+) 797,62 eurai;
- tiekėjams mokėtinos sumos – (-) 9 900,27 eurai;
- sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos- (-) 1 076,56 eurai

11. Pagrindinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 1 806 164,88;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų – 296 693,45;
- iš Europos Sąjungos lėšų – 249 328,77;
- iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 7 652,95.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos faktinės sąnaudos patirtos per 9 mėnesius yra – **2 358 476,22** eur.

13. Pagrindinės veiklos perviršis – 1 363,83 eur.

14. Kitos veiklos pajamos- 92 527,79 eur., tai yra turto nuomos ir valgyklos paslaugų pajamos.

15. Kitos veiklos sąnaudos – 99 944,09 eur.

16. Grynasis deficitas rugsėjo 30 d. – 7 416,30 eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

L. e. direktoriaus pareigas

Raimondas Laurinaitis

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

2025 m. spalio 22 d.