

## **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](mailto:rastine@ryto.plunge.lm.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191130645

## **PLUNGĖS „RYTO“ PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2025 METŲ ANTROJO 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.

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 gamimą

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 – 154 934,69 eur. ( 1 800,00 eur. avansinis apmokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą iš 2024 m.) Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo – **28 004,06 eur.**

Įstaiga ilgalaikio nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį įsigijo už – 18 000,00 eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo – **1000,00 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 II ketvirčio pabaigoje turėjo ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė – **1 532 496,15 eur.** . Iš jų pagal finansavimo šaltinius :

- 110 944,71 eur. - iš valstybės biudžeto lėšų;
- 6 076,29 eur. - iš kitų šaltinių;
- 1 032 513,80 eur. - iš savivaldybės biudžeto lėšų;
- 382 034,89 eur. - iš ES lėšų;
- 926,46 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 – **42 386,64 eur.** Medžiagos ir žaliavos – 6 102,51 eur. (maisto produktai, higienos ir remonto prekės), degalai – 110,02 eur. (dyzelinis kuras), ir ūkinis inventorių neišduotas naudoti ūkinėje veikloje – 36 174,11 eur.

## **5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.**

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – **17 506,83 eur.** Iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 12 970,64 eur., išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 1 238,62 eur., transporto priemonės (mokyklinio autobuso) draudimas - 67,21 eur., skaitmeninio ugdymo priemonės – 3 230,36 eur.

## **6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.**

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – **487 198,44 eur.** t.y:

- sukauptos gautinos sumos (dėl įsipareigojimų, susijusių su darbo santykiais, skolomis tiekėjams už prekes ir paslaugas) sudaro - 459 875,11 eur. iš jų:
  - 416 147,32 eur. valstybės biudžeto lėšos.
  - 43 727,79 eur. savarankiškų funkcijų lėšos.
- įstaigos pajamų likutis išde – 23 873,95 eur.;
- gautinos sumos už turto nuomą – 5,00 eur.;
- gautinos sumos už maitinimo paslaugas – 1 769,00 eur.;
- kitos gautinos sumos t.y. avansas darbuotojui – 1 675,38 eur.

## **7. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.**

Pinigų likutis banko sąskaitoje ir kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **25 806,48 eur.** t.y

- paramos davėjų lėšos – 6 227,18;
- pajamos už nuomą – 220,00;
- ES lėšų likutis banko sąskaitoje vadovėliams – 732,58;
- VB lėšų likutis banko sąskaitoje nemokamam maitinimui – 555,25;
- pajamos už maitinimo paslaugas – 1 202,11;
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 16 869,36 (Europos Sąjungos lėšos projektui

„Tūkstantmečio mokykla“)

## **8. Informacija apie finansavimo sumas.**

2025 m. birželio 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	108 981,43	Ilgalaikio turto likutinė vertė 110 944,71 eur., Mokėtinų sumų tiekėjams už ilgalaikio turto įsigijimą 1963,28 eur.	113 608,68
			4627,25	Atsargų likutis	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	4085,61	Ateinančių laikotarpių sąnaudos - 3230,36 eur., išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 300,00 eur., pinigų likutis banke – 555,25 eur.	4085,61
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	1 036 419,78	Ilgalaikio turto likutinė vertė 1 032 513,80 eur. Išankstinis apmokėjimas tiekėjams už ilgalaikio turto įsigijimą 3905,98 eur.	1 037 628,38
			1208,60	Atsargų likutis 3528,95 eur. Išankstiniai apmokėjimai už atsargas 184,39 eur. Tiekėjams mokėtinų sumų už atsargas 2504,74 eur.	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	67,21	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	67,21
3.	Europos Sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	382 034,89	Ilgalaikio turto likutinė vertė	414 603,01
			32 568,12	Atsargų likutis 31 435,54 eur. Išankstiniai apmokėjimai už atsargas 400,00 eur. Pinigų likutis banke 732, 58 eur.,	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	13 615,77	Pinigų likutis banke 16 869,36 eur., Avansinis mokėjimas darbuotojui 1675,38 eur., Mokėtinų darbo užmokestis 4928,97 eur.	13 615,77

4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	6 076,29	Ilgalaikio turto likutinė vertė	11 912,23
			5 835,94	Atsargos 146,98 eur., pinigų likutis už atsargas 3725,68 eur., Išankstinis mokėjimas tiekėjams už atsargas 1963,28 eur.	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	8 669,49	Pinigų likutis banke 2501,50 eur., Išankstinis apmokėjimas 6167,99 eur.	8 669,49
Iš viso:			x	x	1 604 190,38

### 9. Informacija apie įsipareigojimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – **484 881,08** eur. Šią sumą sudaro:

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

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

9.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – **416 438,91** eur., Šią sumą sudaro:

9.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – **7 670,59** eur., iš šios sumos:

\*Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti – 5 202,80 eurai:

- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 124,99 eur.
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 148,35 eur.
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 2 227,73 eur.
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 157,30 eur.
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 2 542,77 eur.
- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1,66 eur.

\*Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 204,95 eur. :

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 204,95 eur.

\*Valstybės biudžeto lėšos – 2 262,84 eur., t.y. :

- Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos -1 963,28 eur. (UAB „UCS Baltic“)
- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 154,37 eur.
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 21,40 eur.
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 123,79 eur

9.2.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **266 561,01** eur. Šią sumą sudaro:

\*Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti) – 230 696,01 eur., t.y.:

- darbo užmokestis už 2025 m. birželio mėn. – 225 349,16 ;
- socialinio draudimo įmokos už 2025 m. birželio mėn. – 5 254,86;
- darbdavių socialinė parama pinigais – 91,99;

\*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 22 302,71 eur., t.y.:

- darbo užmokestis už 2025 m. birželio mėn. – 21 823,33;
- socialinio draudimo įmokos už 2025 m. kovo mėn. – 428,70;
- darbdavių socialinė parama pinigais – 50,68;

\* Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 8 633,32 eur., t.y.

- darbo užmokestis už 2025 m. birželio mėn. – 8 511,26;
- socialinio draudimo įmokos už 2025 m. birželio mėn. – 122,06;

\* Europos Sąjungos lėšos (projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ koordinatorių etatų apmokėjimas) – 4 928,97 eur., t.y.:

- darbo užmokestis už 2025 m. birželio mėn. – 4 858,52;
- socialinio draudimo įmokos už 2025 m. birželio mėn. – 70,45;

9.2.3. Sukauptos mokėtinės sumos – **142 207,31 eur.:**

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 140 077,25 eur.
- sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 2 130,06 eur.

## **10. Informacija apie grynąjį turtą.**

Istaigos sukauptas perviršis – **16 323,08 eur.** suma, ankstesnių metų ir ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos.

Pagrindinės veiklos perviršį sudaro:

- |                                                                 |                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|
| - ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė –                | (+) 926,46 eurai;    |
| - atsargų likutis –                                             | (+) 2 647,92 eurai;  |
| - gautinos sumos už nuomą–                                      | (+) 5,00 eurai;      |
| - gautinos sumos už maitinimo paslaugas                         | (+) 1 769,00 eurai;  |
| - nepanaudotas pajamų už prekes ir paslaugas likutis biudžete – | (+) 23 873,95 eurai; |
| - pinigų likutis banko sąskaitoje (už nuomą) –                  | (+) 220,00 eurų;     |
| - pinigų likutis banko sąskaitoje (už prekes ir paslaugas)      | (+) 1 202,11 eurų;   |
| - išankstiniai apmokėjimai –                                    | (+) 49,00 eurai;     |
| - tiekėjams mokėtinės sumos –                                   | (-) 8 838,27 eurai;  |
| - sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos–  | (-) 5 532,09 eurai   |

## **11. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 1 401 687,37;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų – 223 846,43;
- iš Europos Sąjungos lėšų – 198 663,44;
- iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 878,32.

## **12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos faktinės sąnaudos patirtos per 6 mėnesius yra – **1 875 908,72 eur.**

## **13. Pagrindinės veiklos deficitas – 50 833,16 eur.**

**14. Kitos veiklos pajamos- 78 258,45 eur.,** tai yra turto nuomos ir valgyklos paslaugų pajamos.

**15. Kitos veiklos sąnaudos – 28 047,11 eur.**

**16. Grynasis deficitas birželio 30 d. – 621,82 eur.**

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius

Stanislovas Ivanauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

2025 m. rugpjūčio 11 d.