

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 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.

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 šį ketvirtį įsigijo už – 94 955,12 eurus. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo – **13 581,02 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 I ketvirčio pabaigoje turėjo ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė – **1 471 739,62 eur.** . Iš jų pagal finansavimo šaltinius :

- 113 958,03 eur. - iš valstybės biudžeto lėšų;
- 6 361,97 eur. - iš kitų šaltinių;
- 1 038 036,78 eur. - iš savivaldybės biudžeto lėšų;
- 312 426,65 eur. - iš ES lėšų;
- 956,19 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 – **29 144,86 eur.** Medžiagos ir žaliavos – 26 357,15 eur. (maisto produktai, higienos ir remonto prekės), atsarginės dalys – 169,36 eur. (oro filtrai), ir ūkinis inventorių neišduotas naudoti ūkinėje veikloje – 2 618,35 eur.

5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – **12 288,38 eur.** Iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5 133,49 eur., transporto priemonės (mokyklinio autobuso) draudimas - 168,04 eurų. skaitmeninio ugdymo priemonės – 6 986,85 eurai

6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro – **556 475,46 eur.** t.y:

- sukauptos gautinos sumos (dėl įsipareigojimų, susijusių su darbo santykiais, skolomis tiekėjams už prekes ir paslaugas) sudaro - 554 312,58 eur. iš jų:
 - 457 272,65 eur. valstybės biudžeto lėšos.
 - 62 693,29 eur. savarankiškų funkcijų lėšos.
- įstaigos pajamų likutis išde – 34 346,64 eur.;
- gautinos sumos už turto nuomą – 487,50 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 – **18 343,36 eur.** t.y

- paramos davėjų lėšos - 12 689,11;
- pajamos už nuomą – 310,00;
- ES lėšų likutis banko sąskaitoje vadovėliams – 732,58;
- VB lėšų likutis banko sąskaitoje nemokamam maitinimui – 656,91;
- pajamos už maitinimo paslaugas – 748,92;
- pajamos už prekes ir paslaugas – 730,69; (kasa)
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 2 475,15 (Europos Sąjungos lėšos projektui

„Tūkstantmečio mokykla“)

8. Informacija apie finansavimo sumas.

2025 m. kovo 31 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 | 111 994,75 | Ilgalaikio turto likutinė vertė 113 958,03, Mokėtinų sumų tiekėjams už ilgalaikio turto įsigijimą 1963,28 | |

| | | | | | |
|----|-----------------------------|------------------------------|--------------|---|--------------|
| | | | | | 114 868,04 |
| | | | 2 216,38 | Atsargų likutis 17205,86, Tiekėjams mokėtinos sumos už atsargas 14989,48 | |
| | | | 656,91 | Pinigų likutis banke | |
| | | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 6 986,85 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 6 986,85 |
| 2. | Savivaldybės biudžeto lėšos | Nepiniginiam turtui įsigyti | 1 036 837,78 | Ilgalaikio turto likutinė vertė 1 038 036,78 eur. Mokėtinos sumos tiekėjams už ilgalaikio turto įsigijimą 1 199,00 eur. | 1 037 589,68 |
| | | | 751,90 | Atsargų likutis 2 332,38 eur. Išankstiniai apmokėjimai už atsargas 184,39 eur. Tiekėjams mokėtinos sumos už atsargas 184,39 eur. Nurašytos neapmokėtos atsargos 344,70 eur. | |
| | | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 2 591,56 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos 168,04 eur. Išankstinis apmokėjimas už paslaugas 2 423,52 eur. | 2 591,56 |
| 3. | Europos Sąjungos lėšos | Nepiniginiam turtui įsigyti | 304 818,17 | Ilgalaikio turto likutinė vertė 312 426,65 eur., Mokėtinos sumos tiekėjams už ilgalaikio turto įsigijimą 7 608,48 eur. | 306 705,18 |
| | | | 1 887,01 | Atsargų likutis 2 513,61 eur. Išankstiniai apmokėjimai už atsargas 562,30 eur. Pinigų likutis banke 732, 58 eur., Mokėtinos sumos tiekėjams | |

| | | | | | |
|-----------------|---------------------|------------------------------|----------|--|---------------------|
| | | | | už atsargas 1921,48 eur. | |
| | | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 1 687,19 | Pinigų likutis banke 2475,15 eur., Avansinis mokėjimas darbuotojui 1675,38 eur., Mokėtinas darbo užmokestis 2463,34 eur. | 1 687,19 |
| 4. | Kitų šaltinių lėšos | Nepiniginiam turtui įsigyti | 6 361,97 | Ilgalaikio turto likutinė vertė | 12 344,89 |
| | | | 5 982,92 | Pinigų likutis už atsargas 4019,64 eur., Išankstinis mokėjimas tiekėjams už atsargas 1963,28 eur. | |
| | | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 8 669,47 | Pinigų likutis banke | 8 669,47 |
| Iš viso: | | | x | x | 1 491 442,86 |

9. Informacija apie įsipareigojimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – **570 644,66** eurai. Šią sumą sudaro:

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

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

9.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – **502 202,49** eurai, Šią sumą sudaro:

9.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – **58 158,56** eurai, iš šios sumos:

*Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti – 23 391,07 eurai:

- Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos- 738,00 eurai
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 344,70 eurų
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 918,87 eurai
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 18 190,68 eurai
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 157,30 eurų
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 842,52 eurai
- Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos – 1 199,00 eurai

*Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 7 077,71 euras :

- Mitybos išlaidos -6 675,07 eurai
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 402,64 eurai

*Valstybės biudžeto lėšos – 18 159,82 eurai, t.y. :

- Mitybos išlaidos – 14 860,66 eurai
- Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos -1 963,28 eurai (UAB „UCS Baltic“)
- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 154,37 eurai
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 017,68 eurai
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 48,00 eurai
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 115,83 eurai

*Europos Sąjungos lėšos – 9 529,96 eurai :

- Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos – 7 608,48 eurai
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 921,48 eurai
- 9.2.2. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai – **214 669,77** eurai .Šią sumą sudaro:
 - * Valstybės biudžeto lėšos (ugdyimo reikmėms finansuoti) – 181 476,98 eurai, t.y.:
 - darbo užmokestis už 2025 m. kovo mėn. – 176 940,49 ;
 - socialinio draudimo įmokos už 2024 m. rugsėjo mėn. – 3 004,71;
 - darbdavių socialinė parama pinigais – 1 531,78
 - * Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 22 838,81 eurai, t.y.:
 - darbo užmokestis už 2025 m. kovo mėn. – 22 398,34 ;
 - socialinio draudimo įmokos už 2025 m. kovo mėn. – 341,24;
 - darbdavių socialinė parama pinigais – 99,23;
 - * Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 7 890,64 eurai, t.y.
 - darbo užmokestis už 2025 m. kovo mėn. – 7 776,04 ;
 - socialinio draudimo įmokos už 2025 m. kovo mėn. – 114,60;
 - * Europos Sąjungos lėšos (projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ koordinatorių etatų apmokėjimas) – 2 463,34 eurai, t.y.:
 - darbo užmokestis už 2025 m. kovo mėn. – 2428,14 ;
 - socialinio draudimo įmokos už 2025 m. kovo mėn. – 35,20;
- 9.2.3. Sukauptos mokėtinios sumos – **229 180,56** eur.:
 - sukauptos atostoginių sąnaudos – 225 795,61 eur.
 - sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 3 384,95 eur.
- 9.2.4. Kiti trumpalaikiai išpareigojimai – **193,60** eurai (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų išmokos, skirtos darbuotojų išlaidoms)

10. Informacija apie grynąjį turta.

Įstaigos sukauptas perviršis – **25 904,16** eur. suma, ankstesnių metų ir ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos.

Pagrindinės veiklos perviršį sudaro:

- | | |
|--|----------------------|
| - ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – | (+) 956,19 eurai; |
| - atsargų likutis – | (+) 7 093,01 eurai; |
| - gautinos sumos už nuomą- | (+) 487,50 eurai; |
| - nepanaudotas pajamų už prekes ir paslaugas likutis biudžete – | (+) 34 346,64 eurų; |
| - grynujų pinigų likutis banko sąskaitoje (už nuomą) – | (+) 310,00 eurų; |
| - grynujų pinigų likutis banko sąskaitoje (už prekes ir paslaugas) | (+) 748,92 eurai |
| - grynujų pinigų likutis kasoje – | (+) 730,69 eurai; |
| - tiekėjams mokėtinios sumos – | (-) 14 968,35 eurai; |
| - sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos- | (-) 3 800,44 eurai |

11. Pagrindinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 685 205,82;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų – 126 749,77;
- iš Europos Sąjungos lėšų – 111 489,85;
- iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 365,67.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos faktinės sąnaudos patirtos per 3 mėnesius yra – 948 022,47 eur.

13. Pagrindinės veiklos deficitas – 24 211,36 eur.

14. Kitos veiklos pajamos- 41 907,13 eur., tai yra turto nuomos ir valgyklos paslaugų pajamos.

15. Kitos veiklos sąnaudos – 8 736,51 eur.

16. Grynasis perviršis kovo 31 d. – 8 959,26 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. gegužės 13 d.