

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 TREČIOJO 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 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III.AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

1.ILGALAIKIS TURTAS

2024 m. rugsėjo 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas , kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1 975 724.03 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 665 632.50 eurai, likutinė turto vertė – 1 310 090.53 eurai .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurai)

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:

(eurai)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1 272 824,65	217 352,64	1 055 472,01
Infrastruktūros ir kiti statiniai	234 019,28	170 376,05	63 643,23
Mašinos ir įrenginiai	37 439,91	34 209,55	3 230,36
Transporto priemonės	38 821,45	38 821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	308 851,58	185 971,38	122 880,20
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	52 263,33	16 469,11	35 794,22
Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	29 071,51	0,00	29 071,51
Iš viso	1 973 291,71	663 200,18	1 310 091,53

2024 m. rugsėjo 30 d. duomenimis ilgalaikio turto balansinės vertės pasikeitimai:

1. Ilgalaikio turto įsigijimas :

* įsigytas ilgalaikis turtas baldai ,biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje už 69 817,00 eurus

* padidinta nebaigtos statybos savikaina 30 112,61 eurai

*iš ūkinio inventoriaus grupės perkelta ir padidinta baldai , biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupės įsigijimo savikaina 1 367,30 eurai;

2. Padaryti pergrupavimai :

* sumažinta nebaigtos statybos įsigijimo savikaina ir padidinta pastato įsigijimo savikaina už 44 041,41 eurus ;

3. Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto (kompiuterinė įranga) už 21 875,71 eurus;

4. Perduotas kitas ilgalaikis materialusis turtas Senamiesčio mokyklai už 1 096,26 eurus, likutinė vertė 694,29 eurai;

5. Sukauptas turto nusidėvėjimas nuo metų pradžios – 35 757,40 eurai;

2. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos

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

Per ataskaitinį laikotarpį:

* įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 124 884,06 eurus;

* nurašyta medžiagų už 86 550,86 eurus;

* perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 12 197,65 eurus;

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27 677,71 eurai.

2.2. Išankstinių apmokėjimų suma – 20 968,58 eurai , t.y.

2.2.1. ateinančio laikotarpio sąnaudos – 14 918,66 eurai (ugdymo reikmėms finansuoti lėšos-14 543,73; savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšos -374,93);

2.2.2. išankstinis apmokėjimas tiekėjams už prekes ir paslaugas – 6 049,92 eurai (kitų šaltinių lėšos – 6 025,97; savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšos – 23,95);

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 266 478,15 eurai , iš šios sumos:

2.3.1. Gautinos sumos už patalpų nuomą – 180,00 eurai;

2.3.2. Sukauptos gautinos sumos – 252 455,69 eurai:

- valstybės biudžeto lėšos 227 090,96 eurai(ugdymo reikmėms finansuoti -225 095,28; dotacija profesiniam orientavimui – 1 995,68)

- savivaldybės biudžeto lėšos – 25 364,73 eurai (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti);

2.3.3. Mokyklos gautų pajamų nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete – 13 842,46 eurai, (už turto nuomą– 1 350,50; už prekes ir paslaugas -12 491,96).

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 38 208,16 eurai , šią sumą sudaro:

2.4.1. biudžeto lėšos -21,00 eurai (ugdymo reikmėms finansuoti lėšos);

2.4.2. pajamos už prekes ir paslaugas – 3 029,04 eurai ;
 2.4.3. Europos Sąjungos lėšos – 24 367,40 eurai(karjeros specialistų etatams finansuoti- 1 374,57 ; projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ lėšos – 22 992,83) ;
 2.4.4. kitų šaltinių lėšos – 10 790,72 eurai;

3. FINANSAVIMO SUMOS

2024 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	129 831,97	Ilgalaikio turto likutinė vertė	127 203,55
			1 963,28	Mokėtinų sumų tiekėjams už ilgalaikio turto įsigijimą	
			8 530,76	Atsargų likutis	
			9 195,90	Mokėtinų sumų tiekėjams už atsargas	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	14 543,73	Ateinančio laikotarpio sąnaudos	14 314,73
			250,00	Įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas	
			21,00	Pinigų likutis banke kitoms išlaidoms kompensuoti	
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	1 066 505,35	Ilgalaikio turto likutinė vertė	1 067 029,29
			1 126,07	Atsargų likutis	
			602,13	Mokėtinų sumų tiekėjams už atsargas	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	374,93	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	398,88
			23,95	Išankstinis apmokėjimas už paslaugas	
3.	Europos Sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	105 663,96	Ilgalaikio turto likutinė vertė	102 381,27
			21 821,96	Tiekėjams mokėtinos sumos už ilgalaikio turto įsigijimą	

			14 692,90	Atsargų likutis	
			17 759,27	Pinigų likutis banke	
			13 912,90	Mokėtinų sumų tiekėjams už atsargas	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	6 608,13	Pinigų likutis banke	
			3 149,64	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3 458,49
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	7 074,60	Ilgalaikio turto likutinė vertė	
			415,92	Atsargų likutis	
			6 025,97	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už atsargas	13 600,40
			83,91	Pinigų likutis banke	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	10 706,81	Pinigų likutis banke	10 706,81
Iš viso:			x	x	1 339 093,42

4. ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 310 846,31 eurais. Šią sumą sudaro:

4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 50 975,10 eurais, iš šios sumos:

- ugdymo reikmėms finansuoti lėšų – 48 826,38 ;
- savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų – 2 148,72.

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 259 871,21 eurais, Šią sumą sudaro:

4.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 52 135,69 eurais, iš šios sumos:

*Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti– 4 429,77 eurais :

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 196,72 eurais (Telia Lietuva, AB);
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 074,72 eurais (UAB „Skytech.LT“ – 786,00; UAB „Asseco Lietuva“ – 38,72; UAB „Vedliai“ - 250,00).
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 3 158,33 eurais (UAB „Akimirka“ – 1 273,97; UAB „Edukacinio turinio sprendimai“- 1 884,36)

*Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti– 3 827,21 eurais:

- Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos- 548,00 eurais (UAB „Klinika Pulsas“ – 480,00;UAB „Plungės sveikatos centras“ -48,00; fizinis asmuo -20,00);
- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 0,56 eurais (UAB „Tele2“);
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 904,13 eurais (UAB „Fleet Complete Lietuva“- 6,90 ; UAB „Fleet Union“ – 236,45 ; UAB „Autoalvus“ – 590,78;fizinis asmuo- 70,00);
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 191,44 eurais (UAB „Schindler Liftas“ -87,85 ; UAB „Elektros galia“ – 42,35; UAB „Verslo stimulus“ – 61,24);
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 496,63 eurais (UAB „Plungės šilumos tinklai“ – 334,24 ; AB „Energinės skirstymo operatorius“ – 555,89 ; UAB „Plungės vandenys“ – 469,89 ; UAB „Ignitis“ – 3,61 ; UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 133,00);
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 171,72 eurais (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“-133,10 ; UAB „Nevda“ – 38,62);

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 514,73 eurai (UAB „Biorenta“ - 52,03; UAB „Ekskomisarų biuras“ – 72,60 ; UAB „Švarus pasaulis“ - 40,66 ; UAB „Fleet Union“ - 28,18; UAB „Verslo stimulus“ – 31,25; Albertas Lukšas - 26,00; UAB „Gardmena“ – 60,61; UAB „Litnesta“ – 166,40; UAB „Sanlitas“ -18,00; UAB „Profilaktinė dezinfekcija“ – 19,00;).

*Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 528,01 eurai :

- Mitybos išlaidos -195,34 eurai (R.Staržinsko firma „Rolveda“)

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 332,67 eurai (UAB „UCS Baltic“ – 218,60; UAB „Eurocash1“ – 76,59; UAB „S.Jurkus ir partneriai“ - 37,48).

*Valstybės biudžeto lėšos – 7 615,84 eurai, t.y. :

- Mitybos išlaidos – 5 652,56 eurai (AB „Žemaitijos pienas“ – 535,54; UAB „Taurinas“ - 546,33; UAB „Mantinga Bakery & Food Solutions“ – 865,77; R.Staržinsko firma Rolveda“ – 3 236,91; MB Egartas – 217,90 ; Alma Andrijauskienė -250,11)

- Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos -1 963,28 eurai (UAB „UCS Baltic“)

*Europos Sąjungos lėšos – 35 734,86 eurai (UAB „UCS Baltic“ - 4 062,69; UAB „Edukacinio turinio sprendimai“ - 10 447,90; UAB „Leidykla TEV- 1 710,00; K. Mickevičiaus leidykla „Briedis“ – 1 755,00 ; UAB „Baltic research statyba“- 17 759,27)

4.2.2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 207 636,72 eurai .Šią sumą sudaro:

*Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti) – 175 632,47 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2024 m. rugsėjo mėn. – 172 737,44 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2024 m. rugsėjo mėn. – 2 895,03;

*Valstybės biudžeto lėšos (dotacija profesiniam orientavimui) - 1 995,68 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2024 m. rugsėjo mėn. -1 967,15 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2024 m. rugsėjo mėn. – 28,53.

*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 19 892,13 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2024 m. rugsėjo mėn. – 19 599,46 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2024 m. rugsėjo mėn. – 292,67;

* Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 6 966,80 eurai, t.y.

- darbo užmokestis už 2024 m. rugsėjo mėn. – 6 861,82 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2024 m. rugsėjo mėn. – 104,98;

* Europos Sąjungos lėšos (projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ koordinatorių etatų apmokėjimas) – 1 775,07 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2024 m. rugsėjo mėn. – 1 749,70 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2024 m. rugsėjo mėn. – 25,37;

* Europos Sąjungos lėšos (karjeros specialistų etatams apmokėti) – 1 374,57 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2024 m. rugsėjo mėn. – 1 354,92 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2024 m. rugsėjo mėn. – 19,65;

4.2.3. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 98,80 eurai (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų išmokos, skirtos darbuotojų išlaidoms)

5.SUKAUPAS PERVERŠIS AR DEFICITAS

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (+) 6 533,27 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 6 951,13 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 13 484,40 eurai .Šią sumą sudaro :

- ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (+) 1 015,65 eurai;

- atsargų likutis (+) 2 912,06 eurai;

- gautinos sumos už nuomą (+) 180,00 eurai;

- pervestos grąžintinų lėšų likutis biudžete (+) 13 842,46 eurai;

- pinigų likutis banke (+) 1 693,66 eurai;

- pinigų likutis kasoje (+) 1 335,38 eurai;

- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas (-) 528,01 eurai ;

- sukauptos mokėtinės sumos (-) 6 966,80 eurai.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

2024 m. rugsėjo mėn. 30 d. duomenimis:

1. Užregistruota 1 743 268,14 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos
 - iš valstybės biudžeto lėšų – 1 433 141,14 ;
 - iš savivaldybės biudžeto lėšų – 253 313,21;
 - iš Europos Sąjungos lėšų – 50 051,61;
 - iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 6 762,18.
2. Užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 1 743 749,10 eurus. Šią sumą sudaro:
 - darbo užmokestis – 1 496 972,61 ;
 - socialinis draudimas – 23 144,61 ;
 - nusidėvėjimas ir amortizacija – 33 519,45;
 - komunalinės paslaugos – 44 197,58 (vanduo ir nuotekos – 4 316,58; šilumos energija – 28 399,38; elektros energija – 10 018,62; atliekų tvarkymas – 1 463).
 - ryšiai – 1 440,24;
 - komandiruočių - 235,00;
 - transportas – 7 667,02;
 - kvalifikacijos kėlimas – 35 588,00;
 - paprastas remontas ir eksploatavimas – 2 557,32;
 - sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 17 745,48 ;
 - socialinės išmokos – 66 650,61
 - kitos paslaugos – 13 699,80;
 - kitos - 331,38 ;
3. Kitos veiklos rezultato suma – 7 432,09 eurai ,šiā sumā sudaro:
 - apskaičiuotos pajamos už turto nuomā (+) 3 375,00 ;
 - apskaičiuotos pajamos už prekes ir paslaugas (+) 69 352,21;
 - kitos veiklos sąnaudos (-) 65 295,12.
4. Grynojo perviršio ar deficito suma (+) 6 951,13 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, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ -1 lapas

Direktorius

Stanislovas Ivanauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

2024 m. spalio 22 d.