

## **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 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.

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, naudoja 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 vedėjo 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. birželio 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1 957 964,76 eurais, sukaupta nusidėvėjimo suma – 652 983,47 eurais, likutinė turto vertė – 1 304 981,29 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	1 272 824,65	214 276,42	1 058 548,23
Infrastruktūros ir kiti statiniai	234 019,28	167 930,59	66 088,69
Mašinos ir įrenginiai	37 439,91	34 030,65	3 409,26
Transporto priemonės	38 821,45	38 821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	308 851,58	180 184,19	128 667,39
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	52 263,33	15 307,85	36 955,48
Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	11 312,24	0,00	11 312,24
Iš viso	1 955 532,44	650 551,15	1 304 981,29

2024 m. birželio 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 12 353,34 eurais

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

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;

5. Sukauptas turto nusidėvėjimas – 23 108,37 eurais;

6. Sukauptas nurašyto turto nusidėvėjimas -21 875,71 eurais.

7. Sukauptas perduoto turto nusidėvėjimas - 401,97 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 79 050,39 eurus;

\* nurašyta medžiagų už 69 488,23 eurus;

\* perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 8 810,47 eurus;

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 293,85 eurais.

2.2. Išankstinių apmokėjimų suma – 8 977,97 eurais, t.y.

\*ateinančio laikotarpio sąnaudos – 1 843,05 eurai (transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 72,42 ; Eduka klasė – 986,67 ; mokymosi programa „Vedliai“ - 295,00; kompiuterinė tvarkaraščių sudarymo programa – 119,79 ; skaitmeninė mokymo programa – 202,50; mozaik teacher mokytojo licencija -166,67)

\* išankstinis apmokėjimas tiekėjams už prekes ir paslaugas – 7 134,92 eurai (VĮ Registrų centras - 23,95; UAB „Pigu“LT- 59,54; UAB „Guliverio kelionės“- 5 465,00; UAB „Konris - 1 586,43) .

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 220 802,86 eurai , iš šios sumos:

\*Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto -5 029,85 eurai (už mokinių nemokamą maitinimą)

\*Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- 1 316,32 eurai ( Plungės sporto ir rekreacijos centras -1 250,00 eurai, Plungės „Babruno“ progimnazija - 66,32 eurai)

\*Sukauptos gautinos sumos – 214 456,69 eurai:

- valstybės biudžeto lėšos 187 794,46 eurai( ugdymo reikmėms finansuoti -186 079,54; dotacija profesiniam orientavimui - 1 714,92)

- savivaldybės biudžeto lėšos – 21 247,75 eurai (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti);

- mokyklos gautų pajamų nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete – 5 414,48 eurai, (už turto nuomą– 1 940,43; už prekes ir paslaugas -3 474,05).

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 43 881,56 eurai , šią sumą sudaro:

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

- pajamos už nuomą, prekes ir paslaugas – 7 799,85 eurai (nuoma – 510,00 ; prekės ir paslaugos – 7 289,85 ) ;

- Europos Sąjungos lėšos – 28 240,72 eurai( karjeros specialistų etatams finansuoti- 2 460,32 ; projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ lėšos – 25 780,40 ) ;

- Valstybės biudžeto lėšos -1 495,83 eurai

- kitų šaltinių lėšos – 6 324,16 eurai;

### 3. FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. birželio 30 d. duomenimis:

3.1.Gauta finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą – 1 413 174,30 eurų :

- valstybės biudžeto lėšų – 1 117 088,60 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti – 7 617,95, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 109 470,65;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 159 587,24 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti – 4 803,34, kitoms išlaidoms kompensuoti – 154 783,90;

- Europos Sąjungos lėšų- 136 498,46 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti;

3.2.Finansavimo sumų pergrupavimas:

- valstybės biudžeto lėšos : iš kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti 52 645,60 eurai;

-Europos Sąjungos lėšos : iš kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti 69 817,00 eurai;

3.3.Neatlygintinai gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 7 526,00 eurai:

- savivaldybės biudžeto lėšų – 5 566,00 eurai nepiniginiam turtui įsigyti;

- Europos Sąjungos lėšų- 1 960,00 eurai nepiniginiam turtui įsigyti;

3.4. Panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų – 1 349 917,64 eurai , t.y. :

- valstybės biudžeto lėšų – 1 126 123,54

- savivaldybės biudžeto lėšų – 178 173,66 ;

- Europos Sąjungos lėšų – 44 367,39;

- kitų šaltinių lėšų – 1 253,05 .

3.5. Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas - 5 029,85eurai (valstybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti).

3.6. Finansavimo sumų likutis – 1 343 840,63 eurai, iš to skaičiaus:

- valstybės biudžeto lėšų – 139 677,39 ;
- savivaldybės biudžeto lėšų – 1 073 367,69 ;
- Europos Sąjungos lėšų – 110 149,41 ;
- kitų šaltinių lėšų – 20 646,14 .

2024 m. birželio 30 d duomenimis finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Suma	Finansavimo sumų likučio tikslinė paskirtis	Iš viso (eurais)
1.	Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	134 006,54	Ilgalaikio turto likutinė vertė	131 794,54
			2 724,65	Įsiskolinimas tiekėjams už IT	
			376,50	Atsargų likutis	
			734,46	Pinigų likutis banke atsargų įsigijimui	
			598,31	Įsiskolinimas tiekėjams už atsargas	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	1 770,63	Ateinančio laikotarpio sąnaudos	7 882,85
			300,00	Išankstinis apmokėjimas tiekėjams	
			782,37	Pinigų likutis banke kitoms išlaidoms kompensuoti	
			5 029,85	Gautinos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti	
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	1 073 136,60	Ilgalaikio turto likutinė vertė	1 073 271,32
			524,42	Atsargų likutis	
			389,70	Tiekėjams mokėtinos sumos už atsargas	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	72,42	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	96,37
			23,95	Išankstinis apmokėjimas už paslaugas	

3.	Europos Sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	89 426,77	Ilgalaikio turto likutinė vertė	86 144,08
			4 062,69	Tiekėjams mokėtinos sumos už IT	
			780,00	Atsargų likutis	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	28 240,72	Pinigų likutis banke	24 005,33
			4 235,39	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	7 366,00	Ilgalaikio turto likutinė vertė	14 032,89
			175,01	Atsargų likutis	
			1 645,97	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už atsargas	
			4 845,91	Pinigų likutis banke	
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	5 165,00	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	6 613,25
			30,00	Įsiskolinimas tiekėjams	
			1 478,25	Pinigų likutis banke	
			Iš viso:		

#### 4. ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 223 804,03 eurai. Šią sumą sudaro:

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

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

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 172 828,93 eurai, Šią sumą sudaro:

4.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 10 282,23 eurai, iš šios sumos:

- \*Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti– 669,89 eurai :
  - Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 154,37 eurai (Telia Lietuva, AB );
  - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 48,00 eurai (UAB „Skytech.LT“ – 48,00 ).
  - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 467,52 eurai ( UAB „Akimirka“ – 214,52; Fizinis asmuo -253,00 eurai).
- \*Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti– 2 201,48 eurai:

- Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos- 19,00 eurai (A.Klišonio komercinė firma „Inesa“);

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1,73 eurai ( UAB „Tele2“ );
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 242,70 eurai (UAB „Fleet Complete Lietuva“ - 6,90 ; UAB „Fleet Union“ – 165,80 ; fizinis asmuo- 70,00 );
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 268,30 eurai (UAB „Schindler Lifas“ -87,85 ; UAB „Elektros galia“ – 42,35; UAB „Ekskomisarų biuras“-84,70; UAB „Verslo stimulus“ - 53,40);
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 174,65 eurai (UAB „Plungės šilumos tinklai“ – 201,53 ; AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 466,09 ; UAB „Plungės vandenys“ – 385,37 ; UAB „Ignitis“ – 2,66 ; UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 119,00);
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 173,83 eurai (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“-133,10 ; UAB „Nevda“ – 40,73 );
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 321,27 eurai (UAB „Biorenta“ - 52,03; UAB „Ekskomisarų biuras“ – 58,08 ; UAB „Švarus pasaulis“ - 40,66 ; UAB „Fleet Union“ -45,87; UAB „Kauno saulėtekis“ – 9,99 ; UAB „Verslo stimulus“ – 114,64).
- \*Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 234,73 eurai :
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 213,73 eurai (UAB „UCS Baltic“ – 167,78; UAB „Eurocash1“ – 66,95 ).
- \*Valstybės biudžeto lėšos – 3 083,44 eurai, t.y. :
- Mitybos išlaidos - 358,79 (AB“Žemaitijos pienas“ – 26,51; UAB „Mantinga Bakery& Food Solutions“ – 115,87; R.Staržinsko firma Rolveda“ – 18,38; UAB „Samsonas“ – 198,03).
- Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos -2 724,65 eurai (UAB „UCS Baltic“)
- \*Kitų šaltinių lėšos – 30,00 eurai (UAB „Knygų namai“, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos).
- \*Europos Sąjungos lėšos – 4062,69 eurai (UAB „UCS Baltic“ ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos).
- 4.2.2.Su darbo santykiais susiję išpareigojimai – 162 546,70 eurai .Šią sumą sudaro:
- \*Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų) – 138 537,71 eurai, t.y.:
  - darbo užmokestis už 2024 m. birželio mėn. – 136 482,65 ;
  - socialinio draudimo įmokos už 2024 m. birželio mėn. – 2 055,06;
- \*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 17 287,25 eurai, t.y.:
  - darbo užmokestis už 2024 m. birželio mėn. – 17 041,41 ;
  - socialinio draudimo įmokos už 2024 m. birželio mėn. – 245,84;
- \* Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 2 486,35 eurai, t.y.
  - darbo užmokestis už 2024 m. birželio mėn. – 2 446,64 ;
  - socialinio draudimo įmokos už 2024 m. birželio mėn. – 39,71;
- \*Europos Sąjungos lėšos ( projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ koordinatorių etatų apmokėjimas) – 4 235,39 eurai, t.y.:
  - darbo užmokestis už 2024 m. birželio mėn. – 4174,86 ;
  - socialinio draudimo įmokos už 2024 m. birželio mėn. – 60,53;

## 5.SUKAUPAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (+) 6 533,27 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 6 759,60 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 13 292,87 eurai .Šią sumą sudaro :

- ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (+) 1 045,38 eurai;
- atsargų likutis (+) 437,92 eurai;
- gautinos sumos už prekes ir paslaugas (+) 1 316,32 eurai;
- pervestos grąžintinų lėšų likutis biudžete (+) 5 414,48 eurai;
- pinigų likutis banke (+) 7 799,35 eurai;
- pinigų likutis kasoje (+) 0,50 eurai;

- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas (-) 234,73 eurai ;
- sukauptos mokėtinos sumos (-) 2 486,35 eurai.

#### IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

2024 m. birželio mėn. 30 d. duomenimis:

1. Užregistruota 1 403 014,91 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos
  - iš valstybės biudžeto lėšų – 1 168 590,12 ;
  - iš savivaldybės biudžeto lėšų – 188 804,35;
  - iš Europos Sąjungos lėšų – 44 367,39;
  - iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 1 253,05.
2. Užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 1 403 112,20 eurus. Šią sumą sudaro:
  - darbo užmokestis – 1 209 648,58 ;
  - socialinis draudimas – 18 607,94 ;
  - nusidėvėjimas ir amortizacija – 21 616,41;
  - komunalinės paslaugos – 40 845,31 (vanduo ir nuotekos – 3 255,74; šilumos energija – 27 867,37; elektros energija – 8 588,20; atliekų tvarkymas – 1 134,00).
  - ryšiai – 931,95;
  - komandiruočių -235,00;
  - transportas – 5 930,66;
  - kvalifikacijos kėlimas – 30 123,00;
  - paprastas remontas ir eksploatavimas – 1 829,46;
  - sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 12 554,64 ;
  - socialinės išmokos – 52 269,93
  - kitos paslaugos – 8 187,94;
  - kitos -331,38 ;
3. Kitos veiklos rezultato suma – 6 856,89 eurai ,šiā sumā sudaro:
  - apskaičiuotos pajamos už turto nuomā (+) 3 195,00 ;
  - apskaičiuotos pajamos už prekes ir paslaugas (+) 58 420,47;
  - kitos veiklos sąnaudos (-) 54 758,58.
4. Grynojo perviršio ar deficito suma (+) 6 759,60 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 . rugpjūčio 6 d.