

## **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 2023 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.

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, naudojasi 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 penkias atsiskaitomasias 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 Šleiniene.

#### **II.APSKAITOS POLITIKA**

Mokyklos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2022 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.

2023 m. rugsėjo 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1 832 822,32 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 640 842,51 eurai, likutinė turto vertė – 1 191 979,81 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	1 189 969,98	205 373,64	984 596,34
Infrastruktūros ir kiti statiniai	234 019,28	160 594,19	73 425,09
Mašinos ir įrenginiai	37 439,91	33 493,96	3 945,95
Transporto priemonės	38 821,45	38 821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	258 051,19	188 255,56	69 795,63
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	52 851,39	11 871,39	40 980,00
Ilgalaikio turto komplektavimo įsigijimas	19 236,80	0,00	19 236,80
Iš viso	1 830 390,00	638 410,19	1 191 979,81

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

\* įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 80 397,47 eurus (Baldai ir biuro įranga grupėje – 28 717,45 eurai, Kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje- 32 443,22 eurai, Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina - 17 236,80; Ilgalaikio turto komplektavimo įsigijimo savikaina – 2 000,00 eurai);

\* nurašyta nematerialiojo turto (Programinė įranga ir jos licencijos grupė) už 16 117,22 eurus;

\* sukauptas nusidėvėjimas - 28 922,92 eurai;

\* sukauptas nurašyto turto nusidėvėjimas -16 117,22 eurai.

## 2. TRUMPALAIKIS TURTAS

### 2.1. Atsargos

2022 m. gruodžio 31 d. atsargų įsigijimo vertė – 622,86 eurai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

\*įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 74 386,22 eurus;.

\*sunaudota ir nurašyta medžiagų už 13 379,23 eurus;

\*perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 34 553,56 eurus;

\*atsargų likutis – 27 076,29 eurai.

### 2.2. Išankstinių apmokėjimų suma – 10 644,59 eurai, t.y.

\*ateinančio laikotarpio sąnaudos – 6 008,19 (transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 367,77; civilinės atsakomybės draudimas – 33,75; EMA (elektroninės mokymosi aplinkos užduotys) – 5 426,67; mokymosi programa „Vedliai“ – 180,00);

\* išankstinis apmokėjimas tiekėjams už prekes ir paslaugas - 4 636,40 eurai.

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 200 998,69 eurai , iš šios sumos:

\*Gautinos sumos už turto nuomą – 67,50 eurai (VŠĮ „Robotikos akademija“)

\* Sukauptos gautinos sumos – 200 931,19 eurai, šią sumą sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 164 983,93 eurai ( ugdymo reikmėms finansuoti);
- Savivaldybės biudžeto lėšos – 30 962,73 eurai (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti);
- Mokyklos gautų pajamų nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete – 4 984,53, iš šios sumos :
  - už turto nuomą– 2 284,53 eurai.
  - už prekes 2 700,00 eurai.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 69 200,48 eurai , šią sumą sudaro:

- gautos pajamos už prekes – 1 774,53 eurai;
- lėšos iš Nacionalinio švietimo centro už vadovėlius - 311,78 eurai;
- lėšos iš Plungės rajono savivaldybės administracijos -10 222,67 eurai (karjeros specialistų etatų finansavimui -10 124,67 ; mokinio reikmėms įsigyti -98,00);
- paramos lėšų likutis – 15 939,42 eurai;
- projekto „Kuriamo aplinką kartu“ nepanaudotos lėšos – 952,08 eurai;
- projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ - 40 000,00 eurai.

### 3. FINANSAVIMO SUMOS

2023 m. rugsėjo 30 d. duomenimis:

3.1.Gauta 1 488 631,68 eurų finansavimo sumų ,išskyrus neatlygintinai gautą turtą:

- valstybės biudžeto lėšų – 1 107 850,99 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti – 11 706,07, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 096 144,92 ;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 305 366,07 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti – 110 074,77, kitoms išlaidoms kompensuoti – 195 291,30;

- Europos sąjungos lėšų- 66 644,52 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti;

- kitų šaltinių – 8 770,10 eurai, t.y.

nepiniginiam turtui įsigyti – 200,00, kitoms išlaidoms kompensuoti – 8 570,10.

3.2.Finansavimo sumų pergrupavimas:

- valstybės biudžeto lėšos : iš kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti 1 519,63 eurai;

- savivaldybės biudžeto lėšos: iš kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti – 1 116,23 eurai.

-Europos sąjungos lėšos: iš kitoms išlaidoms kompensuoti pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti – 11 994,95 eurai.

3.3.Neatlygintinai gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 151,44 , iš šios sumos:

- valstybės biudžeto lėšos – 0,34 eurai

- kitų šaltinių lėšos – 151,10 eurai.

3.4. Panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų -1 384 348,79 eurai , t.y. :

- valstybės biudžeto lėšų – 1 125 216,25;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 240 679,57 ;

- Europos Sąjungos lėšų – 11 146,37;

- kitų šaltinių lėšų – 7 306,60 .

3.5. Gražintos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti į savivaldybės biudžetą - 4 386,95 (savivaldybės biudžeto lėšos).

3.6. Finansavimo sumų likutis – 1 266 447,37 eurai, iš to skaičiaus:

- valstybės biudžeto lėšų – 148 832,54 ;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 1 037 665,50 ;

- Europos Sąjungos lėšų – 55 527,85 ;

- kitų šaltinių lėšų – 24 421,48 .

#### 4. ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 229 457,91 eurais. Šią sumą sudaro:

4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 22 585,93 eurais, iš šios sumos:

- ugdymo reikmėms finansuoti lėšų – 20 760,77 ;
- savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų – 1 825,16.

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 206 871,98 eurais, šią sumą sudaro:

4.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 25 632,33 eurais, iš šios sumos:

\* Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 892,93 eurais :

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 118,19 eurais (Telia Lietuva, AB );
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 573,60 eurais ( UAB „Asseco Lietuva“ – 29,04; UAB „Skytech.LT“ – 214,56; UAB „Technoda“ - 150,00; UAB „Vedliai“ – 180,00)
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 201,14 eurais ( UAB „Amona“ – 166,14; UAB „Edukacinio turinio sprendimai“ - 17,90; UAB „Fleet Union“ – 6,30 ; Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka - 10,80)

\* Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti – 4 627,68 eurais:

- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 539,40 (UAB „Fleet Complete Lietuva“ - 6,90 ; UAB „Fleet Union“ - 374,52; Atsiskaitytiniai asmenys- 50,00; UAB Autoalvus – 1 098,38, UAB Telšių techninių apžiūrų centras- 9,60);

- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 565,80 (UAB „Klaipėdos liftas“ - 87,85; UAB „Elektros galia“ – 477,95)

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 120,45 (AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 427,09 ; UAB „Plungės vandenys“ – 554,49 ; UAB „Ignitis“ - 5,87; UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 133,00);

- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 160,46 (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ - 118,58 ; UAB „Tele2“ - 5,58; UAB „Nevda“ – 36,30);

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 175,84 (UAB „Biorenta“ - 52,03; UAB „Ekskomisarų biuras“ – 36,30 ; UAB „Švarus pasaulis“ - 33,88 ; UAB „Fleet Union“ - 34,63; UAB „Profilaktinė dezinfekcija“ - 19,00).

- Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos - 1 065,73 eurais (Vytautas Mosteika).

\* Mokyklos gaunamų pajamų už turto nuomą – 1 776,23 eurais :

- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 347,86 (UAB „Verslo stimulus“)

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 269,99 (UAB „Plungės šilumos tinklai“);

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 224,11 (UAB „Verslo stimulus“)

- Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos – 934,27 eurais (Vytautas Mosteika).

\* Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 3 237,20 eurais :

- Mitybos išlaidos – 2 640,38 eurais (AB „Žemaitijos pienas“ – 161,35; UAB „Mantinga“ – 342,41; R.Staržinsko firma Rolveda“ - 151,66; UAB „Lobby Baltic“ - 114,95; UAB „Samsonas“ – 761,44; UAB „Taurinas“ - 1 108,57)

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 596,82 eurais ( UAB „Koslita“ – 114,25; UAB „S.Jurkus ir partneriai“ – 38,25 ; UAB „Arkietė“ – 47,50 ; UAB „UCS Baltic“ - 396,82).

\* Valstybės biudžeto lėšos - 6 636,29 eurais, t.y. mitybos išlaidos (AB „Žemaitijos pienas“ – 437,48; UAB „Mantinga“ – 2 375,33; R.Staržinsko firma Rolveda“ - 611,54; UAB „Lobby Baltic“ - 747,46; UAB „Samsonas“ – 1 006,15; UAB „Taurinas“ - 1 208,49 ; UAB „Vilguva“ – 191,54, MB „Egartas“ - 58,30)

\* Kitų šaltinių lėšos – 55,00 eurais (UAB „Žemaitijos gralis“)

\* Europos Sąjungos lėšos – 8 407,00 eurais (BĮ UAB EV – 1 512,00; UAB „Baltų lankų leidykla“ – 6 895,00).

4.2.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 160 759,62 eurais. Šią sumą sudaro:

\* Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų) – 125 137,47 eurais, t.y.:

- darbo užmokestis už 2023 m. rugsėjo mėn. – 123 213,01 ;
  - socialinio draudimo įmokos už 2023 m. rugsėjo mėn.– 1 924,46 ;
  - \*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 24 614,38 eurai, t.y.:
    - darbo užmokestis už 2023 m. rugsėjo mėn. – 24 217,06 ;
    - socialinio draudimo įmokos už 2023 m. rugsėjo mėn. -397,32;
  - \*Europos Sąjungos lėšos(karjeros specialistų etatų ir projekto „Tūkstantmečio mokykla I“ koordinatorių etatų apmokėjimas) – 11 007,77 eurai, t.y.:
    - darbo užmokestis už 2023 m. rugsėjo mėn. – 10 850,44 ;
    - socialinio draudimo įmokos už 2023 m. rugsėjo mėn. -157,33;
- 4.2.3. Sukauptos mokėtinos sumos 20 480,03 eurai, šią sumą sudaro:
- \*Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų - 18 697,16 eurai:
    - sukauptos atostoginių sąnaudos-18 425,98;
    - sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -271,18;
  - \*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti)-1 370,39 eurai:
    - sukauptos atostoginių sąnaudos-1 349,43;
    - sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 20,96;
  - \* Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas- 412,48 eurai:
    - sukauptos atostoginių sąnaudos- 404,50;
    - sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -7,98.

## 5.SUKAUPAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (+)1 582,77 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas ( +) 2 411,81 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 3 994,58 eurai .Šią sumą sudaro :

- ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (+) 1 124,84 eurai;
- atsargų likutis (+) 1 469,09 eurai;
- gautinos sumos už turto nuomą (+) 67,50 eurai;
- pervestos grąžintinų lėšų likutis biudžete (+) 4 984,53 eurai;
- grynųjų pinigų likutis banke (+) 1 774,53 eurai;
- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas (-) 5 013,43 eurai ;
- sukauptos mokėtinos sumos (-) 412,48eurai.

## IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

2023 m.. rugsėjo 30 d. duomenimis:

- 1.Užregistruota 1 466 693,29 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos
  - iš valstybės biudžeto lėšų – 1 186 813,57 ;
  - iš savivaldybės biudžeto lėšų – 261 426,75;
  - iš Europos Sąjungos lėšų- 11 146,37;
  - iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 7 306,60.
- 2.Užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 1 465 525,32 eurus. Šią sumą sudaro:
  - darbo užmokestis – 1 253 860,14 ;
  - socialinis draudimas – 19 391,24 ;
  - nusidėvėjimas ir amortizacija– 28 695,08;
  - komunalinės paslaugos – 40 154,46 (vanduo ir nuotekos - 4 016,81; šilumos energija- 29 763,46; elektros energija – 4 965,29; atliekų tvarkymas – 1 408,90).
  - ryšiai –568,92;
  - komandiruotės – 282,03;

- transportas – 7 859,48;
  - kvalifikacijos kėlimas – 6 146,05;
  - paprastas remontas ir eksploatavimas – 3 323,78;
  - sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 37 694,11 ;
  - socialinės išmokos – 44 728,10
  - kitos paslaugos – 20 899,97;
  - kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 921,96.
3. Kitos veiklos rezultato suma – 1 243,84 eurai ,šià sumà sudaro:  
apskaičiuotos pajamos už turto nuomà (+)4 281,68 ;  
apskaičiuotos pajamos už prekes ir paslaugas (+)4 477,81;  
kitos veiklos sąnaudos (-)7515,65.
4. Grynojo perviršio ar deficito suma (+) 2 411,81 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

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės  
apskaitos skyriaus vedėja

\_\_\_\_\_

Genovaitė Bertašienė

2023.10.25.