

## **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 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.

Mokykla turi keturias 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 Šleiniienė.

### **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. birželio 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas , kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1 793 403,97 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 630 978,75 eurai, likutinė turto vertė – 1 162 425,22 eurai .

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                                  | 1 189 969,98        | 202 536,43              | 987 433,55     |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai         | 234 019,28          | 158 148,73              | 75 870,55      |
| Mašinos ir įrenginiai                     | 37 439,91           | 33 315,04               | 4 124,87       |
| Transporto priemonės                      | 38 821,45           | 38 821,45               | 0,00           |
| Baldai ir biuro įranga                    | 239 751,19          | 184 521,95              | 55 229,24      |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas      | 46 582,89           | 11 202,83               | 35 380,06      |
| Ilgalaikio turto komplektavimo įsigijimas | 4 386,95            | 0,00                    | 4 386,95       |
| Iš viso                                   | 1 790 971,65        | 628 546,43              | 1 162 425,22   |

Per ataskaitinį Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

\* įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 40 979,12 eurus (Baldai ir biuro įranga grupėje - 10 417,45 eurai, Kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje- 30 561,67 eurai);

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

\* sukauptas nusidėvėjimas -19 059,16 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 22 046,21 eurus;

\* sunaudota ir nurašyta medžiagų už 5 742,43 eurus;

\* perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 4 813,18 eurus;

\* atsargų likutis – 12 113,46 eurai.

### 2.2. Išankstinių apmokėjimų suma – 14 501,66 eurai, t.y.

\* ateinančio laikotarpio sąnaudos –2 952,13 (transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 64,16; civilinės atsakomybės draudimas – 67,50; EMA (elektroninės mokymosi aplinkos užduotys) –2 632,92; skaitmeninio ugdymo plėtra – 121,50; mokymosi programa „Vedliai“ -60,00; antivirusinės programos licencija -6,05);

\* išankstinis apmokėjimas tiekėjams – 11 549,53, t.y.

už kvalifikacijos kėlimo išlaidas –698,00 eurai;

už prekes -10 851,53 eurai;

### 2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 162 131,74 eurai, iš šios sumos:

\* Gautinos sumos už turto nuomą – 310,28 eurai (UAB „Sotega“ -292,28; UAB „Euroautomatai“ – 18,00).

\* Sukauptos gautinos sumos – 161 677,35 eurai. Šią sumą sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 135 018,38 eurai (ugdymo reikmėms finansuoti);

- Savivaldybės biudžeto lėšos – 24 447,06 eurai (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti);

- Mokyklos pajamų už turto nuomą nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete – 2 211,91 eurai.
- \* Kitos gautinos sumos – 144,11 eurai ( UAB „Sotega“- 122,39; UAB „Euroautomatai- 21,72).

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2 687,05 eurai , t.y.

- gauta iš juridinių asmenų už komunalines paslaugas – 344,40 ;
- gauta už nuomos paslaugas iš juridinių asmenų – 67,50 ;
- paramos lėšų likutis – 1 055,17 ;
- projekto „Kuriame aplinką kartu“ nepanaudotos lėšos - 1 219,98 .

### 3. FINANSAVIMO SUMOS

2023 m. birželio 30 d. duomenimis:

3.1.Gauta 1 110 440,87 eurų finansavimo sumų ,išskyrus neatlygintinai gautą turtą:

- valstybės biudžeto lėšų – 907 698,19 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti – 6 791,04, kitoms išlaidoms kompensuoti – 900 907,15 ;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 202 183,68 eurai, t.y. :

- nepiniginiam turtui įsigyti – 54 213,32, kitoms išlaidoms kompensuoti – 147 970,36;

- kitų šaltinių – 559,00 (kitoms išlaidoms kompensuoti)

3.2.Finansavimo sumų pergrupavimas: savivaldybės biudžeto lėšų iš kitoms išlaidoms kompensuoti finansavimo sumų perkelta į nepiniginiam turtui įsigyti - 472,85 eurai.

3.3.Neatlygintinai gautas turtas - 41,60 (iš kitų finansavimo šaltinių).

3.4. Panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų -1 089 121,36 eurai , t.y. :

- valstybės biudžeto lėšų – 923 322,84;
- savivaldybės biudžeto lėšų – 160 928,65 ;
- Europos Sąjungos lėšų – 17,59;
- kitų šaltinių lėšų – 4 852,28 .

3.5. Finansavimo sumų likutis – 1 187 761,10 eurai, iš to skaičiaus:

- valstybės biudžeto lėšų – 150 572,81 ;
- savivaldybės biudžeto lėšų – 1 018 620,98 ;
- Europos Sąjungos lėšų – 12,11 ;
- kitų šaltinių lėšų – 18 555,20 .

### 4. ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 163 024,76 eurai. Šią sumą sudaro:

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

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

4.2.Trumpalaikiai įsipareigojimai – 140 438,83 eurai. Šią sumą sudaro:

4.2.1.Tiekėjams mokėtinos sumos – 4 809,68 eurai, iš šios sumos:

\*Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti\_162,17 eurai :

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 55,27 (Telia Lietuva, AB );
- Kvalifikacijos kėlimo išlaidos –46,00 (Plungės paslaugų iš švietimo pagalbos centras);
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 60,90 ( UAB „Edukacinio turinio sprendimai“)

\*Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti\_ 3 913,07 eurai:

- Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos- 80,00 (UAB Klinika „Pulsas“)
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 107,53 (; UAB „Fleet Complpete Lietuva“- 6,90 ; UAB „Fleet Union“ -100,63);
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 87,85 (UAB „Klaipėdos liftas“)

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 733,54 (AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 195,87, UAB „Plungės vandenys“ – 411,83, UAB „Ignitis“ -6,84; UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 119,00);
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 118,59 (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“-118,58, UAB „Tele2- 0,01);
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 153,39 (UAB „Biorenta“ - 52,03, UAB „Ekskomisarų biuras“ – 36,30 ; UAB „Švarus pasaulis“- 33,88 , UAB „Fleet Union“-31,18).
- Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos- 2 632,17 (UAB „UCS Baltic“)
- \*Mokyklos gaunamų pajamų už turto nuomą – 122,14 eurai :
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 122,14 (UAB „Plungės šilumos tinklai“);
- \*Kitų šaltinių lėšos – 612,30 eurai (komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos : UAB „Plungės šilumos tinklai“- 84,64 ; AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 161,99 ; UAB „Plungės vandenys“ – 97,77, UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ –267,90 );
- 4.2.2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 135 629,15 eurai .Šią sumą sudaro:
- \*Valstybės biudžeto lėšos (ugdyto reikmėms finansuoti lėšų) –114 156,34 eurai, t.y.:
- darbo užmokestis už 2023 m. birželio mėn. – 112 476,91 ;
- socialinio draudimo įmokos už 2023 m. birželio mėn.– 1 679,43 ;
- \*Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 21 472,81 eurai, t.y.:
- darbo užmokestis už 2023 m. birželio mėn. – 20 965,63 ;
- socialinio draudimo įmokos už 2023 m. birželio mėn. -507,18;

## 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 ( +) 1 490,50 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 3 073,27 eurai .Šią sumą sudaro :
- ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė –(+ )191,11 eurai;
  - atsargų likutis –(+ ) 270,50 eurai;
  - gautinos sumos už turto nuomą (+) 310,28 eurai;
  - pervestos gražintinų lėšų likutis biudžete (+) 2 211,91 eurai;
  - kitos gautinos sumos (+) 144,11 eurai (už komunalines paslaugas);
  - grynųjų pinigų likutis banke- (+) 411,90 eurai;
  - įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas- (-) 466,54 eurai.

## IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

2023 m.. birželio 30 d. duomenimis:

- 1.Užregistruota 1 134 984,64 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos
  - iš valstybės biudžeto lėšų – 954 954,61 ;
  - iš savivaldybės biudžeto lėšų – 175 160,16;
  - iš Europos Sąjungos lėšų- 17,59;
  - iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 4 852,28.
- 2.Užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 1 137 708,32 eurus. Šią sumą sudaro:
  - darbo užmokestis – 985 005,88 ;
  - socialinis draudimas – 15 258,76;
  - nusidėvėjimas ir amortizacija– 19 059,16;

- komunalinės paslaugos – 37 081,39 (vanduo ir nuotekos-2 885,61; šilumos energija- 29 338,87; elektros energija – 3 847,01; atliekų tvarkymas – 1 009,90).

- ryšiai – 332,31;

- komandiruotės – 282,03;

- transportas – 4 009,64;

- kvalifikacijos kėlimas – 5 387,25;

- paprastas remontas ir eksploatavimas – 2 437,08;

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7 896,45 ;

- socialinės išmokos – 44 728,10

- kitos paslaugos – 15 842,06;

- kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 388,21.

3. Kitos veiklos rezultato suma – 4 214,18 eurai ,t.y. apskaičiuotos pajamos už turto nuomą

4. Grynojo perviršio ar deficito suma (+) 1 490,50 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

2023.07.14.