

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 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.

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 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. kovo 31 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina –1 768 542,07 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 637 774,12 eurai, likutinė turto vertė – 1 130 767,95 eurai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Programinė įranga	18 404,73	18 404,73	0,00
Kitas nematerialusis turtas	144,81	144,81	0,00
Iš viso	18 549,54	18 549,54	0,00

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1 189 969,98	199 699,22	990 270,76
Infrastruktūros ir kiti statiniai	234 019,28	155 703,26	78 316,02
Mašinos ir įrenginiai	37 439,91	33 136,12	4 303,79
Transporto priemonės	38 821,45	38 821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	229 333,74	181 059,88	48 273,86
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	20 408,17	10 804,65	9 603,52
Iš viso	1 749 992,53	619 224,58	1 130 767,95

2. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos

- 2022 m. gruodžio 31 d. atsargų įsigijimo vertė – 622,86 eurai.
- Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus vertė - 6 305,88 eurai.
- Sunaudota ir nurašyta medžiagų už 1 079,44 eurus.
- Perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 936,62 eurus.
- Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 912,68 eurai.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma – 10 705,98 eurai , t.y.

- ateinančio laikotarpio sąnaudos –7 261,25 (transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 160,41 ; civilinės atsakomybės draudimas – 101,25 ; EMA (elektroninės mokymosi aplinkos užduotys) –6 561,42; skaitmeninio ugdymo plėtra – 243,00; mokymosi programa „Vedliai“ -150,00; antivirusinės programos licencija -15,12; kompiuterinė tvarkaraščių tvarkymo programa - 30,05).

- išankstinis apmokėjimas -3 444,73 , t.y.

už kvalifikacijos kėlimo išlaidas —3 370,00 eurai;

už mokymo priemonės -74,73 eurai;

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 339 590,75 eurai , iš šios sumos:

- Gautinos sumos už turto nuomą – 752,78 eurai (UAB „Sotega“ -292,28; Viešoji įstaiga „Klaipėdos žingsnis“ – 285,00 ; UAB „Euroautomatai“ – 18,00; fiziniai asmenys- 90,00, VšĮ „Robotikos akademija- 67,50).

- Sukauptos gautinos sumos – 337 846,58 eurai. Šią sumą sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 296 080,14 eurai , t.t. ugdymo reikmėms finansuoti -286 686,94 ; socialinė parama(mokinių nemokamas maitinimas) – 9 393,20;

- Savivaldybės biudžeto lėšos – 40 768,02 eurai ;

- Mokyklos pajamų už turto nuomą nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete - 998,42 eurai.

- Kitos gautinos sumos – 991,39 eurai , t.y. UAB „Sotega“- 969,67; UAB „Euroautomatai- 21,72;

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 10 661,40 eurai , t.y.

- valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti) – 23,60 eurai;

- kitos gautos lėšos iš juridinių asmenų už komunalines paslaugas – 862,17 eurai

- paramos lėšų likutis – 9 775,63 eurai.

3.FINANSAVIMO SUMOS

3.1. Iki 2023 m. kovo 31 d.. gauta 338 010,76 eurais finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą. Iš to skaičiaus:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 275 131,50 eurais, t.y.:
- nepiniginiam turtui įsigyti - 1 103,32, kitoms išlaidoms kompensuoti – 274 028,18;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų - 62 879,26 eurais, t.y.:
- nepiniginiam turtui įsigyti – 1 575,13, kitoms išlaidoms kompensuoti – 61 304,13;

3.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų -351 789,14 eurais, t.y.:

- valstybės biudžeto lėšų – 283 344,82;
- savivaldybės biudžeto lėšų – 67 695,71;
- Europos Sąjungos lėšų – 12,40;
- kitų šaltinių lėšų – 736,21.

3.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis - 1 152 621,61 eurais, t.y.

- valstybės biudžeto lėšų – 157 984,14;
- savivaldybės biudžeto lėšų – 972 549,50;
- Europos Sąjungos lėšų – 17,30;
- kitų šaltinių lėšų – 22 070,67.

4.ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 341 076,89 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 – 318 490,96 eurais. Šią sumą sudaro:

4.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 25 107,39 eurais:

- Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 1 557,49 eurais:
- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 55,27 (Telia Lietuva, AB);
- Kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 24,00 (SMK Aukštoji mokykla- 18,00; Telšių švietimo centras – 6,00);
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 514,03 (UAB "Skytech.LT" - 484,99; UAB "Asseco Lietuva" - 29,04);
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 964,19 (UAB „Akimirka“ – 97,67; , UAB „Keliavežys“ - 840,00; UAB „Patogu pirkti“ – 26,52);

• Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti – 12 584,49 eurais

- Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos- 399,00 (A.Klišonio komercinė firma "Inesa"-19,00, UAB Klinika „Pulsas“ -380,00)
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 899,51 (Atsiskaitytiniai asmenys-70,00; UAB „Fleet Complete Lietuva“- 6,90; UAB „Fleet Union“ -376,73; AB „Autoalvus“ - 417,08; UAB „Telšių techninių apžiūrų centras“ – 28,80);
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 958,49 (UAB „Elektros galia“ – 408,80; UAB „Verslo stimulas“ – 1 358,19; UAB „Klaipėdos liftas“ - 87,85; Atsiskaitytiniai asmenys- 21,65; UAB „Sanlitas“ – 82,00);
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 8 462,05 (UAB „Plungės šilumos tinklai“ – 6 399,67, AB „Energinės skirstymo operatorius“ – 1 392,80, UAB „Plungės vandenys“ – 536,58, UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 133,00);
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 142,78 (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“-118,58; UAB „Nevda“ – 24,20);
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 722,66 (Albertas Lukšas – 23,00; UAB „Biorenta“ - 52,03, UAB „Ekskomisarų biuras“ – 36,30; UAB „Švarus pasaulis“- 42,35; IĮ „Tvarkda“ – 36,30; UAB „Kauno saulėtekis“ – 173,98; UAB „Koslita“ – 234,80; UAB „Profilaktinė dezinfekcija“ – 15,00; UAB „Žemaitijos ranga“ – 108,90).

• Mokyklos gaunamų pajamų už turto nuomą - 745,10 eurai :

- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 156,20 (UAB „Verslo stimulus“)

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 586,83 (UAB „Plungės šilumos tinklai“);

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 2,07 (UAB „Verslo stimulus“).

• Valstybės biudžeto lėšos (socialinė parama) – 9 393,20 eurai (UAB „Sotega“ - nemokamas mokinių maitinimas);

• Kitų šaltinių lėšos – 827,11 eurai :

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 827,11 (UAB „Plungės šilumos tinklai“- 536,11 ; AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 223,32 ; UAB „Plungės vandenys“ - 67,68);

4.2.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 144 877,92 eurai .Šią sumą sudaro:

• Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų) – 126 481,68 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2023 m. kovo mėn. – 123 673,15 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2023 m. kovo mėn.– 2 006,59 ;

- darbdavio socialinė parama pinigais už 2023 m. kovo mėn. – 801,94 .

• Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 18 396,24 eurai, t.y.:

- darbo užmokestis už 2023 m. kovo mėn. –17 994,00 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2023 m. kovo mėn. -276,64;

- darbdavio socialinė parama pinigais – 125,60 .

4.2.3. Sukauptos mokėtinės sumos – 148 505,65 eurai. Šią sumą sudaro:

• Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų) – 138 296,17 eurai, t.y.:

- sukauptos atostoginių sąnaudos -136 228,43 ;

- sukauptos socialinio draudimo įmokos - 2 067,74.

• Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 10 209,48 eurai, t.y.:

- sukauptos atostoginių sąnaudos -10 058,72 ;

- sukauptos socialinio draudimo įmokos - 150,76.

5. SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas –(+)1 582,77 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 1 357,49 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 2 940,26 eurai .Šią sumą sudaro :

- ilgalaikio materialiojo turto likutis –(+)191,65 eurai;

- atsargų likutis –(+) 751,12 eurai;

- gautinos sumos už turto nuomą (+) 752,78 eurai;

- pervestos grąžintinų lėšų likutis biudžete (+) 998,42 eurai;

- kitos gautinos sumos (+) 991,39 eurai (už komunalines paslaugas);

- gryųjų pinigų likutis banke- (+) 862,17 eurai;

- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas- (-) 1 607,27 eurai.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

1. Finansavimo pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 575 035,14 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos

-iš valstybės biudžeto lėšų - 476 038,35 ;

-iš savivaldybės biudžeto lėšų – 98 248,18;

-iš Europos Sąjungos lėšų- 12,40;

-iš kitų finansavimo šaltinių lėšų – 736,21.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 575 850,99 eurus. Šią sumą sudaro:

- darbo užmokestis – 490 028,87 ;
- socialinis draudimas – 7 480,87;
- nusidėvėjimas ir amortizacija– 9 737,31;
- komunalinės paslaugos – 30 312,53 (vanduo ir nuotekos-1 361,94; šilumos energija- 25 648,14; elektros energija – 2 931,45; atliekų tvarkymas – 371,00).
- ryšiai – 166,49;
- komandiruotės – 129,20;
- transportas – 1 776,41;
- kvalifikacijos kėlimas –1 936,45;
- paprastas remontas ir eksploatavimas – 757,05;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 960,04 ;
- socialinės išmokos – 23 908,50;
- kitos paslaugos – 8 302,81;
- kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 354,46.

3.Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultato suma – 2 173,34 eurai ,t.y. apskaičiuotos pajamos už turto nuomą

4.Grynasis perviršis ar deficitas

2023 m. kovo 31 d. duomenimis grynojo perviršio ar deficito suma (+) 1 357,49 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

2023.04.26.