

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 2022 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, naudojami 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 tris 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 Šleiniene.

II.APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2021 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III.AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

1.ILGALAIKIS TURTAS

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis turtas apskaitoje egistruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas parodomas likutine verte, t.y. turto įsigijimo savikainos ir sukaupto nusidėvėjimo skirtumas.

2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina –1 693 728,68 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 620 942,08 eurai, likutinė turto vertė – 1 072 786,60 eurai .

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurai)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
--------------------	---------------------	-------------------------	----------------

Programinė įranga	18 404,73	18 364,32	40,41
Kitas nematerialusis turtas	144,81	144,81	0,00
Iš viso	18 549,54	18 509,13	40,41

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1 132 440,06	194 188,73	938 251,33
Kiti statiniai	234 019,28	150 812,33	83 206,95
Mašinos ir įrenginiai	38 243,89	33 259,80	4 984,09
Transporto priemonės	38 821,45	38 821,45	0,00
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	231 654,46	185 350,64	46 303,82
Iš viso	1 675 179,14	602 432,95	1 072 746,19

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

- Įsigyta turto vertė - 11 084,88 eurai, t.y.:

Programinė įranga - 80,80 eurai;

Mašinos ir įrenginiai – 1 536,00 eurai ;

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 9 468,08 eurai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

- Sukaupta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 37 581,38 eurai.

2. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos

- 2021 m. gruodžio 31 d. atsargų įsigijimo vertė – 9 777,94 eurai.
- Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 40 237,86 eurus.
- Sunaudota ir nurašyta atsargų už 27 460,01 eurus.
- Perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 16 914,06 eurus.
- Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 641,73 eurai.

2.1. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma – 23 200,14 eurai, t.y.

2.1.1. ateinančio laikotarpio sąnaudos – 15 397,22 (Transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 352,91; Civilinės atsakomybės draudimas – 28,75; EMA (elektroninės mokymosi aplinkos užduotys) – 14 613,92; Skaitmeninio ugdymo plėtra – 50,00; Kompiuterinis tvarkaraščių tvarkymas – 210,34; Licencijos - 141,30).

2.1.2. išankstinis apmokėjimas už paslaugas - 7802,92 eurai (MB „Pelnoruna“ – 4 779,02; MB „Manima“ - 1 023,90; UAB „Kiveda“ – 2 000,00;).

2.2. Per vienus metus gautinos sumos – 101 815,44 eurai, iš šios sumos:

2.2.1. Gautinos sumos už turto nuomą – 548,78 eurai (UAB „Sotega“ - 292,28; VšĮ Klaipėdos žingsnis“ – 256,50).

2.2.2. Sukauptos gautinos sumos - 100 941,52 eurai, t.y.:

- Valstybės biudžeto lėšos – 56 340,58 eurai (iš jų ugdymo reikmėms finansuoti - 46 271,18);
- Savivaldybės biudžeto lėšos – 44 592,79 eurai;
- Mokyklos pajamų už turto nuomą nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete - 8,15 eurai.

2.2.3. Kitos gautinos sumos – 325,14 eurai (UAB „Sotega“ - 303,42; UAB „Euroautomatai“ - 21,72).

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 139 588,76 eurai, t.y.

2.4.1. biudžeto lėšos – 125 135,66 eurai (valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti);

2.4.2. kitos gautos lėšos - 402,06 eurai (iš juridinių asmenų: už komunalines paslaugas – 109,78; už nuomos paslaugas - 292,28);

2.4.3. paramos lėšų likutis – 14 051,04 eurai.

3. FINANSAVIMO SUMOS

3.1. Iki 2022 m. rugsėjo 30 d. gauta 1 324 501,42 eurai finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą. Iš to skaičiaus:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 1 092 678,96 eurai, t.y.:
- nepiniginiam turtui įsigyti - 16 802,32, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 075 876,64;
- iš savivaldybės biudžeto lėšų - 223 843,95 eurai, t.y.:
- nepiniginiam turtui įsigyti – 19 069,86, kitoms išlaidoms kompensuoti – 204 774,09;
- iš kitų šaltinių lėšų – 7 978,51 eurai
- nepiniginiam turtui įsigyti – 570,00; kitoms išlaidoms kompensuoti – 7 408,51;

3.2. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta nepiniginio turto už 8 854,01 eurus, t.y.:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 8 775,43;
- iš Europos Sąjungos lėšų – 6,34;
- iš kitų šaltinių lėšų – 72,24.

3.3. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų 1 331 506,46, t.y.:

- valstybės biudžeto lėšų – 1 099 453,36;
- savivaldybės biudžeto lėšų – 220 980,70;
- Europos Sąjungos lėšų – 109,39;
- kitų šaltinių lėšų – 10 963,01.

3.4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis - 1 129 744,56 eurai, t.y.

- valstybės biudžeto lėšų – 177 254,74;
- savivaldybės biudžeto lėšų – 926 635,02;
- Europos Sąjungos lėšų – 56,49;
- kitų šaltinių lėšų – 25 798,31.

4. ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 211 389,50 eurai. Šią sumą sudaro:

4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 11 452,02 eurai, iš šios sumos:

9 648,81 iš ugdymo reikmėms finansuoti lėšų,

1 803,21 iš savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų.

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 199 937,48 eurai. Šią sumą sudaro:

4.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 39 493,68 eurai:

- Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 1 530,53 eurai:

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 55,27 (AB „Telia Lietuva“);
- Kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 622,80 (Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras – 558,80; VšĮ Švietimo tinklas“ - 64,00);

- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 663,70 (UAB „Skytech.LT“- 634,66 UAB „Aseco Lietuva“ -29,04);

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 188,76 (UAB „Akimirka“ – 130,46 ; UAB „S.Jurkus ir partneriai“ – 58,30

- Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti - 27 717,15 eurai

– Medikamentų ir medicininių prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 54,00 (A.Klišonio firma „Inesa“ -15,00; UAB „Plungės sveikatos centras“ – 39,00)

-Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 17,32 (UAB Tele 2);

-Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 515,95 (Atsiskaitytiniai asmenys-70,00 ; UAB „Fleet Complete Lietuva“ - 6,90 ; UAB „Fleet Union“ -292,30; UAB „Patikimas Statybų meistras“ -12,10; UAB „Autoalvus“- 134,65);

-Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 25 185,16 (UAB „Elektros galia“ - 42,35; UAB „Klaipėdos liftas“ - 87,85; UAB „Verslo stimulus“ – 104,96; MB „Vymeda“ – 24 950,00);

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 464,97 (AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 373,36 UAB „Ignitis“ – 2,18 ;UAB „Plungės šilumos tinklai“ – 483,21 ;UAB „Plungės vandenys“ – 473,22 ; UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 133,00);

- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 118,58 (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“);

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 361,17 (Albertas Lukšas - 97,00;UAB „BG projektai“ – 52,69 ; UAB „Biorenta“ - 52,03, UAB „Ekskomisarų biuras“ – 60,05 ; UAB „Kauno saulėtekis“- 47,81; UAB „Sodo ir miško mažoji technika“ – 40,80; UAB „Švarus pasaulis“- 10,79);

• Mokyklos gaunamų pajamų už turto nuomą - 41,82 eurai :

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 41,82 (UAB „Fleet Union“- 35,18; UAB Kauno saulėtekis“ – 6,64).

• Valstybės biudžeto lėšos (socialinė parama) – 10 069,40 eurai (UAB „Sotega“ - nemokamas mokinių maitinimas);

• Kitų šaltinių lėšos – 134,78 eurai :

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos- 109,78 (UAB „Plungės šilumos tinklai“- 31,73 ; AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 78,05);

- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos -25,00 (UAB „Skytech.LT)

4.2.2.Su darbo santykiais susiję išpareigojimai – 128 808,88 eurai :

• Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti) – 109 706,36 eurai:

- darbo užmokestis už 2022 m. rugsėjo mėn. – 102 304,99 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2022 m. rugsėjo mėn.– 1 629,91 ;

- darbdavių socialinė parama – 5 771,46.

• Dotacija vaikams, atvykusiems iš Ukrainos, ugdymui ir pavėžėjimui – 5 271,85:

- darbo užmokestis už 2022 m. rugsėjo mėn. – 5 107,84 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2022 m. rugsėjo mėn.– 164,01 ;

• Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 13 830,67 eurai:

- darbo užmokestis už 2022 m. rugsėjo mėn. – 9 570,28 ;

- socialinio draudimo įmokos už 2022 m. rugsėjo mėn. – 216,61;

- darbdavių socialinė parama – 4 043,78 .

4.2.3.Sukauptos mokėtinos sumos – 31 634,92 eurai , iš šios sumos:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 31 135,88 ;

- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos - 499,04;

5.SUKAUPAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas – (+)1 502,09 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 396,52 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 1 898,61 eurai .Šią sumą sudaro :

-atsargų likutis –(+) 766,08 eurai;

- gautinos sumos už turto nuomą (+) 548,78 eurai;

- pervestos grąžintinų lėšų likutis biudžete (+) 8,15 eurai;

- kitos gautinos sumos (+) 325,14 eurai (už komunalines paslaugas);

- gryųjų pinigų likutis banke- (+) 402,06 eurai;

- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas- (-) 151,60 eurai.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

1. Finansavimo pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 1 344 685,72 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos

•iš valstybės biudžeto - 1 078 897,00 ;

•iš savivaldybės biudžeto – 254 716,32;

- iš Europos Sąjungos - 109,39;
- iš kitų finansavimo šaltinių – 10 963,01.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 1 349 274,22 eurai pagrindinės veiklos sąnaudų, t.y.:

- darbo užmokesčio– 1 088 375,20 ;
- socialinio draudimo– 16 416,82 ;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos – 37 581,38;
- komunalinių paslaugų – 34 918,25 (vanduo ir nuotekos -3 694,57; šilumos energija- 26 116,56; elektros energija – 4 010,12; atliekų tvarkymas – 1 097,00).
- ryšių – 1 981,01;
- komandiruočių – 640,60;
- transporto – 4 377,70;
- kvalifikacijos kėlimo –9 508,60;
- paprasto remonto ir eksploatavimo –56 376,60;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 39 464,30 ;
- socialinių išmokų – 50 449,40 (nemokamas mokinių maitinimas- 50357,40; mokinio reikmėms - 92,00)
- kitų paslaugų – 7 240,66;
- kitų pagrindinės veiklos paslaugų – 1 943,70.

3. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultato suma –4 985,02 eurai ,t.y. apskaičiuotos pajamos už turto nuomą .

4. Grynasis perviršis ar deficitas

2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis grynojo perviršio ar deficito suma (+) 396,52 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

2022 m. spalio 20 d.