

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 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 2021 metų metinių 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.

2022 m. birželio 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina –1 692 307,38 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 608 111,42 eurai, likutinė turto vertė – 1 084 195,96 eurai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Programinė įranga	18 404,73	14 418,88	3 985,85
Kitas nematerialusis turtas	144,81	144,81	0,00
Iš viso	18 549,54	14 563,69	3 985,85

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes:

(eurais)

Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1 132 440,06	191 515,45	940 924,61
Infrastruktūros ir kiti statiniai	234 019,28	148 366,87	85 652,41
Mašinos ir įrenginiai	38 243,89	32 839,04	5 404,85
Transporto priemonės	38 821,45	38 821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	210 794,77	171 991,21	38 803, 56
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	19 438,39	10 013,71	9 424,68
Iš viso	1 673 757,84	593 547,73	1 080 210,11

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

- Įsigyta turto vertė 9 663,58 eurai , iš tos sumos:
Programinė įranga - 80,80 eurai;
Mašinos ir įrenginiai – 1 536,00 eurai ;
Baldai ir biuro įranga – 8 046,78 eurai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

- Sukaupta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 24 750,72 eurai.

2. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos

- 2021 m. gruodžio 31 d. atsargų įsigijimo vertė – 9 777,94 eurai.
- Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 31 194,72 eurus.
- Sunaudota ir nurašyta medžiagų už 24 046,55 eurus.
- Perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 12 526,44 eurus.
- Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 399,67 eurai.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai

2.2.1. Išankstinių apmokėjimų suma – 17 028,81 eurai , t.y.

- ateinančio laikotarpio sąnaudos – 705,79 (transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 67,49 ; civilinės atsakomybės draudimas – 57,50 ; EMA (elektroninės mokymosi aplinkos užduotys) – 180,32; skaitmeninio ugdymo plėtra - 100,00; kompiuterinis tvarkaraščių tvarkymas – 300,48).

2.2.2. Išankstinis apmokėjimas už prekes ir paslaugas -16 323,02 eurai (UAB „Artom“ - 140,00; UAB „Kauno Grūda“ -7 742,00, MB „Pelnoruna“ – 4 779,02; MB „Manima“ -1 023,90; UAB „Traida“ – 1 948,10; UAB „Eltechnika“ – 690,00).

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 35 589,07 eurai , iš šios sumos:

2.3.1. Gautinos sumos už turto nuomą – 307,28 eurai (UAB „Sotega“ -292,28; UAB „Euroautomatai“ – 15,00).

2.3.2. Sukauptos gautinos sumos - 35 100,48 eurai, t.y.:

- Valstybės biudžeto lėšos – 9 770,81 eurai (ugdymo reikmėms finansuoti) ;
- Savivaldybės biudžeto lėšos – 23 119,71 eurai ;
- Mokyklos pajamų už turto nuomą nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete - 2 209,96 eurai.

2.3.3. Kitos gautinos sumos – 181,31 eurai (UAB „Sotega“- 159,59; UAB „Euroautomatai- 21,72).

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 215 034,60 eurai , t.y.

2.4.1.biudžeto lėšos – 205 170,77 (valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti) – 202 730,82 eurai; savivaldybės savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti – 18,27 eurai; dotacija vaikams , atvykusiems iš Ukrainos, ugdymui ir pavėžėjimui -2 421,68 eurai).

2.4.2.kitos gautos lėšos iš juridinių asmenų už komunalines paslaugas – 316,74 eurai;

2.4.3.valstybės biudžeto lėšos už mokinių nemokamą maitinimą 4 966,00 eurai;

2.4.4.paramos lėšų likutis – 4 581,09 eurai.

3.FINANSAVIMO SUMOS

3.1.Iki 2022 m. birželio 30 d. gauta 1 098 100,93 eurai finansavimo sumų ,išskyrus neatlygintinai gautą turtą. Iš to skaičiaus :

- iš valstybės biudžeto lėšų – 953 526,06 eurai, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti -14 002,36, kitoms išlaidoms kompensuoti – 939 523,70 ;

- iš savivaldybės biudžeto lėšų - 143 762,87 eurai, t.y. :

- nepiniginiam turtui įsigyti – 15 116,58, kitoms išlaidoms kompensuoti – 128 646,29;

- iš kitų šaltinių lėšų – 812,00 eurai

- nepiniginiam turtui įsigyti – 70,00; kitoms išlaidoms kompensuoti – 742,00;

3.2. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta nepiniginio turto už 8 847,41 eurus:

- iš valstybės biudžeto lėšų – 8 775,43;

- iš Europos Sąjungos – 6,34 ;

- iš kitų šaltinių lėšų – 65,64 .

3.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų 1 024 678,07 eurai , t.y. :

- valstybės biudžeto lėšų – 880 212,77;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 142 428,51;

- Europos Sąjungos lėšų – 82,60;.

- kitų šaltinių lėšų – 1 954,19 .

3.4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis 1 210 165,86 eurai, t.y.

- valstybės biudžeto lėšų – 257 342,43 ;

- savivaldybės biudžeto lėšų – 925 106,13 ;

- Europos Sąjungos lėšų – 83,28 ;

- kitų šaltinių lėšų – 27 634,02 .

4.ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 143 361,57 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 – 131 909,55 eurai. Šią sumą sudaro:

4.2.1.Tiekėjams mokėtinos sumos – 8 880,20 eurai:

- Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 1 610,78 eurai :

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 37,96 (UAB „Besmegeniai“);

- Kvalifikacijos kėlimo išlaidos –55,00 (Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras));

- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos -36,54 (UAB “Skytech.LT”-7,50 ; UAB “Aseco Lietuva” -29,04);

- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1 481,28 (UAB „Akimirka“ – 189,20 ;

fizinis asmuo – 1 176,12; UAB „Knygų namai LT“- 115,96);

- Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti - 1 549,08 eurai

- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 16,35 (UAB Tele 2);
- Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 286,75 (Atsiskaitytiniai asmenys- 70,00 ; UAB „Fleet Complete Lietuva“ - 6,90 ; UAB „Fleet Union“ -209,85);
- Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 325,13 (UAB „Elektros galia“ - 42,35; UAB „Spalvų sala“ – 65,00, UAB „Verslo stimulus“ – 129,93 ; UAB „Klaipėdos liftas“-87,85);
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 669,89 (AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 204,80 , UAB „Ignitis“ – 1,82 , UAB „Plungės vandenys“ – 335,27, UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 128,00);
- 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 – 108,18 (UAB „Biorenta“ - 52,03, UAB „Ekskomisarų biuras“ – 33,88 ; UAB „Švarus pasaulis“- 18,89 ;UAB „Kauno saulėtekis“ -3,38);
- Mokyklos gaunamų pajamų už turto nuomą - 280,84 eurai :
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 144,29 (UAB „Plungės šilumos tinklai“);
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 136,55 (UAB „Fleet Union“).
- Valstybės biudžeto lėšos (socialinė parama) – 4 966,00 eurai (UAB „Sotega“ - nemokamas mokinių maitinimas);
- Kitų šaltinių lėšos - 473,50 eurai :
- Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos -55,66 eurai (AB „Telia Lietuva“)
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos- 316,74 (UAB „Plungės šilumos tinklai“- 111,26 ; AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 153,02 ; UAB „Plungės vandenys“ -52,46);
- Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos -24,00 (UAB „Skytech.LT)
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos -77,10 eurai (UAB „Laimės orchidėja“).
- 4.2.2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 122 533,82 eurai :
- Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšų) – 100 413,82 eurai:
- darbo užmokestis už 2022 m. birželio mėn. – 98 943,10 ;
- socialinio draudimo įmokos už 2022 m. birželio mėn.– 1 470,72 ;
- Dotacija vaikams , atvykusiems iš Ukrainos, ugdymui ir pavėžėjimui – 2 421,68 (darbo užmokestis)
- Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 19 698,32 eurai:
- darbo užmokestis už 2022 m. birželio mėn. – 19 281,03 ;
- socialinio draudimo įmokos už 2022 m. birželio mėn. - 417,29 .
- 4.2.3.Sukauptos mokėtinės sumos – 495,53 eurai (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti):
- sukaupotos atostoginių sąnaudos – 488,45 ;
- sukaupotos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -7,08;

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 (+) 1 218,59 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 2 720,68 eurai .Šią sumą sudaro :

- atsargų likutis –(+) 302,97 eurai;
- gautinos sumos už turto nuomą (+) 307,28 eurai;
- pervestos grąžintinų lėšų likutis biudžete (+) 2 209,96 eurai;
- kitos gautinos sumos (+) 181,31 eurai (už komunalines paslaugas);
- grynujų pinigų likutis banke- (+) 316,74 eurai;
- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas- (-) 597,58 eurai.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

1. Finansavimo pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 969 814,48 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos

- iš valstybės biudžeto - 813 086,64 ;
- iš savivaldybės biudžeto – 154 691,05;
- iš Europos Sąjungos lėšų- 82,60;
- iš kitų finansavimo šaltinių – 1 954,19.

2.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 972 194,07 eurus. Šią sumą sudaro:

- darbo užmokestis – 813 167,97 ;
- socialinis draudimas – 12 240,09;
- nusidėvėjimas ir amortizacija – 24 750,72;
- komunalinės paslaugos – 31 954,17 (vanduo ir nuotekos-2 298,11; šilumos energija- 25 701,95; elektros energija – 3 242,11; atliekų tvarkymas – 712,00).
- ryšiai – 1 712,44;
- komandiruočių – 375,60;
- transportas – 3 196,44;
- kvalifikacijos kėlimas –1 143,80;
- paprastas remontas ir eksploatavimas – 4 512,98;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 33 420,72 ;
- socialinės išmokos – 40 288,00;
- kitos paslaugos – 3 567,44;
- kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 863,70.

3.Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultato suma –3 598,18 eurai ,t.y. apskaičiuotos pajamos už turto nuomą

4.Grynasis perviršis ar deficitas

2022 m. birželio 30 d. duomenimis grynasis perviršio ar deficito suma (+) 1 218,59 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 pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių

Stepanija Petkuvienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės
apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

2022.07.14.